

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2014 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 sprawozdania finansowego, skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

Józef Wołejko

Krzysztof Barański

Prezes Zarządu

Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Anna Pawlak

Adrian Moska

Wojciech Hoffmann

Barbara Trenda

Janusz Piczak

Przewodnicząca

Zastępca Przewodniczącej

Członek

Członek

Członek

Struktura akcjonariatu jednostki dominującej

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
LENTEX S.A.	Lubliniec	1 573 360	62,93	62,93
Finveco sp. z o.o.	Zielona Góra	556 294	22,25	22,25
pozostali		370 346	14,81	14,81
Razem		2 500 000	100,00	100,00

1.2. Informacje o grupie kapitałowej.

Na dzień 30.06.2014r. 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.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Podstawowa działalność grupy kapitałowej 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.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE) na dzień 30 czerwca 2014 roku. Zgodnie z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, MSSF składają się z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (MSR) i Interpretacji wydanych przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF).

Zakres informacji ujawnionych w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jest zgodny z postanowieniami MSSF oraz tekst jednolity Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014, poz. 133).

2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień.

Przy sporządzaniu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęto te same ogólne zasady, które zostały zastosowane przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres zakończony dnia 31 grudnia 2013 roku.

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 2014 roku.

- 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 „*Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji*” (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 (obowiązujące 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 (obowiązujące 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 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 39 „*Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena*” – Nowacja instrumentów pochodnych oraz kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

Przyjęcie powyższych zmian standardów 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:

- Interpretacja KIMSF 21 „*Opłaty*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 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 30 czerwca 2014 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);

- MSSF 14 „*Odroczone salda z regulowanej działalności*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- MSSF 15 „*Przychody z tytułu umów z kontrahentami*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 11 „*Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*” oraz MSR 38 „*Wartości niematerialne*” – Ujawnianie wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*” (obowiązujące 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 skonsolidowanego 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.

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 trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność w trakcie zaniechania.

Aktywa trwałe dostępne do sprzedaży i działalność zaniechana 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 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.

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 spełniania 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 aktuariálną 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 2014-2022,
- 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 odroczonego 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 13a, 13b, 13c, 13d.

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 Spółki 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. 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 DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota nr 1. Przychody ze sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży netto		Za okres	
		od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Kraj	-wyroby gotowe	15 231	13 958
	-usługi	2 300	2 008
	-towary i materiały	747	676
	razem	18 278	16 642
Eksport	-wyroby gotowe	8 260	5 290
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	8 260	5 290
Unia Europejska	-wyroby gotowe	16 919	14 464
	-usługi	85	64
	-towary i materiały		22
	razem	17 004	14 550
Ogółem	-wyroby gotowe	40 410	33 712
	-usługi	2 385	2 072
	-towary i materiały	747	698
	razem rok	43 542	36 482

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

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		Za okres	
		od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Kraj	-wyroby gotowe	11 323	11 934
	-usługi	1 193	1 254
	-towary i materiały	435	313
	razem	12 951	13 501
Eksport	-wyroby gotowe	5 767	4 019
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	5 767	4 019
Unia Europejska	-wyroby gotowe	11 091	10 714
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	11 091	10 714
Ogółem	-wyroby gotowe	28 181	26 667
	-usługi	1 193	1 254
	-towary i materiały	435	313
	razem rok	29 809	28 234

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Amortyzacja	3 132	3 029
Zużycie materiałów i energii	25 492	23 768
Usługi obce	2 712	2 414
Podatki i opłaty	839	813
Wynagrodzenia	4 987	4 146
Ubezpieczenia społeczne	1 234	1 077
Pozostałe koszty	253	353
Razem koszty według rodzaju	38 649	35 600
 Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	 -2 789	 -2 374
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-23	-57
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-5	-143
Odpisy aktualizujące wartość należności	17	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	435	313
Koszty sprzedaży	-1 726	-1 680
Koszty zarządu	-4 749	-3 425
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	29 809	28 234

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 Grupy 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 Grupy 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 Grupy.

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
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Okres bieżący I półrocze 2014

Segment	Włóknyiny		Towary i materiały	Usługi	Pozostałe	Ogółem
	igłowane	spun-lace				
Przychody od klientów zewnętrznych	11 249	29 161	747	2 385		43 542
Amortyzacja	838	1 989	-	305		3 132
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:						
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(11 724)	(22 812)	(435)	(1 313)	-	(36 284)
wartość sprzedanych towarów i materiałów	(9 858)	(18 323)	-	(1 193)	-	(29 374)
koszty sprzedaży	-	-	(435)	-	-	(435)
koszty ogólnego zarządu	(456)	(1 270)	-	-	-	(1 726)
Przychody z tyt. transakcji między segmentami	(1 410)	(3 219)	-	(120)	-	(4 749)
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego						-
	(475)	6 349	312	1 072	-	7 258
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	690	293	-	1 261	-	2 244
Utrata wartości aktywów	3	9	-	-	-	12
Aktywa segmentu sprawozdawczego	26 869	25 499	21	25 902	-	78 291
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 228	342	-	-	-	1 570

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	43 542
Pozostałe przychody	1 623
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	-
Przychody jednostki	45 165

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	7 258
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	(23)

Zysk przed uwzględnieniem podatku	7 235
-----------------------------------	-------

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	78 291
Pozostałe aktywa	
Kwoty nieprzypisane	24 172
Aktywa jednostki	102 463

Zobowiązania

Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	1 570
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	22 605
Zobowiązania jednostki	24 175

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Okres porównywalny I półrocze 2013

Segment	Włókniyny		Towary i materiały	Usługi	Pozostałe	Ogółem
	igłowane	spun-lace				
Przychody od klientów zewnętrznych	9 778	23 934	698	2 072		36 482
Amortyzacja	728	1 681	-	271		2 680
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:						
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(10 540)	(21 116)	(313)	(1 370)	-	(33 339)
wartość sprzedanych towarów i materiałów	(9 284)	(17 382)	-	(1 255)	-	(27 921)
koszty sprzedaży	-	-	(313)	-	-	(313)
koszty ogólnego zarządu	(460)	(1 220)	-	-	-	(1 680)
Przychody z tyt. transakcji między segmentami	(796)	(2 514)	-	(115)	-	(3 425)
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego						-
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	(762)	2 818	385	702	-	3 143
Utrata wartości aktywów	232	959	-	316	-	1 507
	(273)	141	-	(7)		(139)
Aktywa segmentu sprawozdawczego	25 028	24 325	267	27 782	-	77 402
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	1 109	1 611	-	-	-	2 720

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

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	36 482
Pozostałe przychody	168
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	-
Przychody grupy	36 650

Zysk lub strata

Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	3 160
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	(231)

Zysk przed uwzględnieniem podatku	2 929
-----------------------------------	-------

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	77 402
Pozostałe aktywa	
Kwoty nieprzypisane	24 375
Aktywa grupy	101 777

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	2 720
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	27 075
Zobowiązania grupy	29 795

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 2013).

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 30.06.2014	okres zakończony 30.06.2013
Polska	18 278	16 642
USA	5 173	2 691
Europa (poza Polską)	20 091	17 149
Ogółem	43 542	36 482

3.5 Informacje o wiodących klientach

W przychodach segmentu „włókniny igłowane” uwzględniono przychody w wysokości 1 706 tys. zł od wiodącej krajowej firmy z branży budowlanej. W przychodach segmentu „spun-lace” uwzględniono przychody w wysokości 4 147 tys. zł od firmy prowadzącej dystrybucję wyrobów Spółki na rynku USA.

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

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Przychody ze sprzedaży	1	-
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów		-
Wynik sprzedaży (likwidacji)	1	-

Nota 5. Pozostałe przychody.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Otrzymane odszkodowania	12	-
Zwrot kosztów postępowania sądowego	4	19
Zwrot nadpłaconych podatków	11	11
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości należności	-	16
Refaktura	8	25
Uznanie reklamacyjne	69	50
Pozostałe	3	4
Razem pozostałe przychody	107	125

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 6. Pozostałe koszty.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
VAT nie podlegający odliczeniu	1	-
Koszty postępowania sądowego	5	16
Refaktura	8	21
Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	70
Likwidacja wyrobów	25	-
Koszty odszkodowań	12	-
Pozostałe	11	1
Razem pozostałe koszty	62	108

Nota 7. Przychody finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Odsetki za zwłokę otrzymane	28	16
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	-	2
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	1	-
Naliczone odsetki od należności	32	25
Przychody z tyt. sprzedaży akcji własnych	1 454	-
Razem przychody finansowe	1 515	43

Nota 8. Koszty finansowe.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Odsetki i prowizje od kredytu	98	56
Odsetki za zwłokę-zapłacone	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	133
Koszty faktoringu	-	60
Koszt z tyt. sprzedaży akcji własnych	1 454	-
Rezerwa na należne odsetki	32	25
Razem koszty finansowe	1 584	274

Nota 9. Podatek dochodowy.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Podatek bieżący	1 547	652
Podatek odroczony	-103	-74
Razem podatek dochodowy	1 444	578

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Wynik finansowy brutto	7 235	2 929
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowane stawki podatkowej	1 375	557
Koszty NKUP	703	391
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	-524	-284
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	3	4
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych	-10	-16
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-101	-149
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	2	-75
Razem podatek dochodowy	1 444	578

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

Nota 10. Zysk netto.

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

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Zysk brutto	7 235	2 929
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-54	-82
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	16	21
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	3 703	2 060
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-2 760	-1 528
Dochód	8 140	3 400
Straty spółki zależnej		35
Podstawa opodatkowania	8 140	3 435
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	1 547	652
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-101	-149
Zmiana (zmniejszenie - /zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	2	-75
Wynik netto	5 791	2 351

Nota 11. Zysk przypadający na jedną akcję.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Zysk netto	5 791	2 351
Liczba akcji (tys.)	2 500	2 500
Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)	2,32	0,94

Nota 12. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym.

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Zadeklarowane	5 075	8 113
Wypłacone	5 075	-
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-	8 113

Zgodnie z Uchwałą nr Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 26.05.2014 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 5 075 tys. zł, co stanowi 2,03 zł na jedną akcję.

Przeznaczona do podziału kwota składa się z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego.

Dywidendą objętych jest 2 500 000 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 30 maja 2014r natomiast wypłata została dokonana w dniu 13.06.2014 roku.

Nota 13a. Instrumenty finansowe – ryzyko stopy procentowej – analiza wrażliwości.

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

Stan na dzień 30.06.2014r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	1 745	0,4	7
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	8 136	0,7	57
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

*Punkty procentowe – WIBOR 0,7%, dla lokat bankowych zmiana 0,4%.

Stan na dzień 30.06.2013r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	2 254	0,3	7
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pozostałe aktywa finansowe			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	4 634	0,6	28
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu			

*Punkty procentowe – WIBOR 0,6%, dla lokat bankowych zmiana 0,3%.

Nota 13b. Instrumenty finansowe – przychody, koszty, zyski i straty.

Przychody/koszty z tytułu odsetek oraz zyski/straty z tytułu różnic kursowych za okres styczeń – czerwiec 2014r. związane z posiadanymi instrumentami finansowymi przedstawiają się następująco:

Za okres 01.01.2014r do 30.06.2014r	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
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF		15		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	28	31	17	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK		-45		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-60			
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 01.01.2013r do 30.06.2013r	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
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	2			
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	41		282	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	-25	-133		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-116			
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 13c. Instrumenty finansowe – ryzyko walutowe – analiza wrażliwości.

Stan na dzień 30.06.2014r	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	1 564	4%	63
Środki pieniężne w USD	5	4%	0
Środki pieniężne w CHF	3	4%	0
Środki pieniężne w GBP	2	4%	0
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	4 831	4%	193
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	244	4%	10
Zobowiązania finansowe			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR		4%	0
Kredyty na rachunku bieżącym w USD	181	4%	-7
Kredyty krótkoterminowe w EUR			
Kredyty krótkoterminowe w USD			
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w EUR	1 608	4%	-64
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	175	4%	-7

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

Stan na dzień 30.06.2013r	Wartość bilansowa w walucie	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	243	3%	7
Środki pieniężne w USD	34	3%	1
Środki pieniężne w GBP	3	3%	
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	3 145	3%	94
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	923	3%	28
Zobowiązania finansowe			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR	2 351	3%	-71
Kredyty na rachunku bieżącym w USD			
Kredyty krótkoterminowe w EUR			
Kredyty krótkoterminowe w USD			
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w EUR	2 626	3%	-79
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	50	3%	-2

W sporządzaniu analizy wrażliwości założono wzrost kursów EUR i USD o 3%.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 13d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 30.06.2014r.	Na dzień 30.06.2013r.	Na dzień 30.06.2014r.	Na dzień 30.06.2013r.
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 745	2 254	1 745	2 254
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	11 770	10 508	11 770	10 508
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	5 196	14 587	5 196	14 587
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	8 136	4 634	8 136	4 634
Pożyczki	ZFwZK	-	-	-	-

Do sprawozdania finansowego instrumenty finansowe zostały wycenione w wartości godziwej.

Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe.

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014r	17 449	47 041	57 147	1 151	481	123 269
Zwiększenia	-	1 317	866	205	-	2 388
nabycie	-	1 317	866	205	-	2 388
inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	3	-	-	3
zbycie	-	-	3	-	-	3
z tytułu przeszacowania wartości	-	-	-	-	-	-
inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na 30.06.2014r	17 449	48 358	58 010	1 356	481	125 654
Wartość umorzenia na 01.01.2014r	-	8 412	38 925	498	425	48 260
amortyzacja za okres	-	653	2 336	87	12	3 088
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	3	-	-	3
Wartość umorzenia na 30.06.2014r	-	9 065	41 258	585	437	51 345
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2014r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości						-
Wartość netto na 30.06.2014r	17 449	39 293	16 752	771	44	74 309

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 2 066 tys. zł, w tym 935 tys. zł zawiera się w grupie „Budynki i budowle”, 1 131 tys. zł zawiera się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny”.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2013r	17 449	45 429	55 759	997	474	120 108
Zwiększenia	-	612	930	26	2	1 570
<i>nabycie</i>	-	612	930	26	2	1 570
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	238	-	-	238
<i>zbycie</i>	-	-	-	-	-	-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>	-	-	-	-	-	-
<i>inne</i>	-	-	238	-	-	238
Wartość brutto na 30.06.2013r	17 449	46 041	56 451	1 023	476	121 440
Wartość umorzenia na 01.01.2013r	-	7 239	34 412	390	382	42 423
amortyzacja za okres	-	630	2 271	64	21	2 986
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	-	-	18	-	-	18
Wartość umorzenia na 30.06.2013r	-	7 869	36 665	454	403	45 391
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2013r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktual. z tyt. utraty wartości						-
Odwrócenie w okresie odpisu aktual. z tyt. utraty wartości						-
Wartość netto na 30.06.2013r	17 449	38 172	19 786	569	73	76 049

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w toku budowy uwzględnione w wartości bilansowej wynoszą 1 268 tys. zł, w tym 612 tys. zł zawiera się w grupie „Budynki i budowle”, 654 tys. zł zawiera się w grupie „Urządzenia techniczne i maszyny” natomiast 2 tys. zł w „Pozostałe środki trwałe”.

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota. 15 Wartości niematerialne.

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014r	455	417	872
Zwiększenia	-	5	5
<i>nabycie</i>		5	5
<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>			-
Wartość brutto na 30.06.2014r	455	422	877
Wartość umorzenia na 01.01.2014r	455	346	801
amortyzacja za okres	-	44	44
inne zwiększenia			-
zmniejszenia			-
Wartość umorzenia na 30.06.2014r	455	390	845
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2014r			-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Wartość netto na 30.06.2014r	-	32	32

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2013r	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>			-
Wartość brutto na 30.06.2013r	455	595	1 050
Wartość umorzenia na 01.01.2013r	455	439	894
amortyzacja za okres	-	43	43
inne zwiększenia			-
zmniejszenia			-
Wartość umorzenia na 30.06.2013r	455	482	937
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			-
Wartość netto na 30.06.2013r	-	113	113

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2013r	455	595	1 050
Zwiększenia	-	2	2
nabycie	-	2	2
prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie			-
z tytułu przeszacowania wartości			-
inne			-
Zmniejszenia	-	180	180
wycofanie z użycia			-
likwidacja	-	180	180
zbycie			-
z tytułu przeszacowania wartości			-
inne			-
Wartość brutto na 31.12.2013r	455	417	872
Wartość umorzenia na 01.01.2013r	455	439	894
amortyzacja za okres	-	87	87
inne zwiększenia			-
zmniejszenia	-	180	180
Wartość umorzenia na 31.12.2013r	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			-
Wartość netto na 31.12.2013r	-	71	71

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 – 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 16. Inne inwestycje długoterminowe.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wartość nominalna	666	666	666
Odpis aktualizujący	665	665	665
Wartość bilansowa - udziały	1	1	1

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

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
- aktywa odniesione na wynik finansowy	1 156	1 057	1 152
- aktywa odniesione na kapitał własny			2
Stan bilansowy aktywów	1 156	1 057	1 154

	Stan na 01.01.2014r 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 30.06.2014r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	108	-4	-	104
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	81	-5	-	76
Rezerwa na świadczenia pracownicze	470	19	-	489
Nieopłacone składki ZUS	50	-	-	50
Naliczone ujemne różnice kursowe	6	-6	-	0
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	2	-2	-	0
Rezerwa na koszty badania bilansu	3	-3	-	0
Rezerwa z tytułu utraty wartości środka trwałego	3	-	-	3
Pozostałe rezerwy	15	10	-	25
Różnice amortyzacji	416	-7	-	409
Razem	1 154	2	0	1 156

	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 30.06.2013r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	166	-56	-	110
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	56	21	-	77
Rezerwa na świadczenia pracownicze	423	-60	-	363
Nieopłacone składki ZUS	48	-3	-	45
Naliczone ujemne różnice kursowe	4	3	-	7
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	2	-1	-	1
Rezerwa na koszty badania bilansu	3	-3	-	0
Rezerwa z tytułu utraty wartości środka trwałego	0	13	-	13
Pozostałe rezerwy	0	18	-	18
Różnice amortyzacji	429	-6	-	423
Razem	1 131	-74	0	1 057

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(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
Razem	1 131	21	2	1 154

Nota 18. Inne rozliczenia długoterminowe.

Inne rozliczenia długoterminowe na dzień 30.06.2014r, 30.06.2013r oraz na dzień 31.12.2013r nie wystąpiły.

Nota 19. Zapasy.

Stan za okres od 01.01.2014r do 30.06.2014r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	6 083	577	6 739	21	13 420
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>			<i>107</i>		<i>107</i>
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu			324		324
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych odpisów w okresie**			2 638		2 638
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt**			2 626		2 626
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	-		312		312
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>25 646</i>		<i>29 159</i>	<i>180</i>	<i>54 985</i>
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	6 083	577	6 427	21	13 108
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”.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Stan za okres od 01.01.2013r do 30.06.2013r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	5 677	236	5 817	46	11 776
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>			87		87
Kwota odpisów aktualizujących zapasów na początek okresu	4		293		297
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy jako pomniejszenie tych odpisów w okresie**			1 921		1 921
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt**	4		1 865		1 869
Kwota odpisów aktualizujących wartości na koniec okresu	-		407		407
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>23 768</i>		<i>24 934</i>	<i>172</i>	<i>48 874</i>
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	5 677	236	5 410	46	11 369
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 01.01.2013r do 31.12.2013r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	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
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	-	-	426	-	426
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	<i>50 252</i>	<i>-</i>	<i>56 884</i>	<i>267</i>	<i>107 403</i>
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	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”.

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

Należności z tytułu dostaw i usług składają się z kwot należnych powstałych w wyniku sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów, która wyniosła 43 542 tys. zł. Średni czas realizacji należności handlowych wynosi 49 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 121 tys. zł. Stan odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług na koniec okresu wynosi 1 838 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu.

Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Należności od jednostek pozostałych w tym:			
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	11 594	10 257	9 186
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	170	248	357
Inne	6	3	1
Razem należności krótkoterminowe (netto)	11 770	10 508	9 544
Odpis aktualizujący wartość należności	1 838	1 864	1 846
Razem należności krótkoterminowe (brutto)	13 608	12 372	11 390

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw, robót i usług

	Stan na dzień					
	30.06.2014r		30.06.2013r		31.12.2013r	
	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
terminowe	387	39	9 406	37	7 761	29
przeterminowane do 3 m-cy	11 147	-	848	1	1 391	2
przeterminowane od 3 do 6 m-cy	50	6	31	2	71	11
przeterminowane od 6 do 12 m-cy	79	29	46	45	21	16
przeterminowane powyżej 12 m-cy	1 769	1 764	1 790	1 779	1 788	1 788
Razem	13 432	1 838	12 121	1 864	11 032	1 846

**Należności krótkoterminowe brutto
(struktura walutowa)**

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
W walucie polskiej	8 533	8 304	6 917
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 075	4 068	4 473
-jednostka/waluta USD/USD	80	278	137
tys zł	244	923	413
-jednostka/waluta EUR/EUR	1 161	726	979
tys zł	4 831	3 145	4 060
Pozostałe waluty w tys zł	-	-	-
Razem należności krótkoterminowe	13 608	12 372	11 390

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących
wartość należności krótkoterminowych**

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Stan na początek okresu	1 846	2 164	2 164
Zwiększenia	121	95	145
Zmniejszenia	129	395	463
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	1 838	1 864	1 846

W wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących wartość należności pod względem możliwości odzyskania:

- na dzień 30 czerwca 2014 roku wykorzystano na 1 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 128 tys. zł,
- na dzień 30 czerwca 2013 roku wykorzystano na 29 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 366 tys. zł,
- na dzień 31 grudnia 2013 roku wykorzystano na 73 tys. zł, dokonano rozwiązania na kwotę 390 tys. zł.

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

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	-	-

Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Środki pieniężne w kasie	19	18	21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 726	515	448
Lokaty krótkoterminowe	-	1 721	36
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	1 745	2 254	505

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i w kasie.

Nota 23. Pozostałe aktywa obrotowe.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Zapłacone z góry zobowiązania	47	25	35
Ubezpieczenia majątkowe	48	38	30
Rozliczenia międzyokresowe z tyt.ZFŚS	124	125	-
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntu	78	77	-
Inne	-	11	-
Razem pozostałe aktywa obrotowe	297	276	65

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

	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
AKTYWA			
rzeczowe aktywa trwałe (brutto)	60	220	60
odpis z tyt. utraty wartości	15	70	15
rzeczowe aktywa trwałe (netto)	45	150	45
ZOBOWIĄZANIA			
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.

Przedmiotowe aktywa zostały zaprezentowane w segmentach jako kwoty nieprzypisane.

Nota 25. Kapitał akcyjny.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Zarejestrowany:			
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000	5 000
wyemitowany i w pełni opłacony:			
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	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 30 czerwca 2014r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
LENTEX S.A.	824 999	33,00	824 999	33,00
Finveco sp. z o.o.	825 000	33,00	825 000	33,00
OFE Pocztylion	250 001	10,00	250 001	10,00
pozostali	600 000	24,00	600 000	24,00
Razem	2 500 000	100,00	2 500 000	100,00

Nota 26. Pozostałe kapitały.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:			
-kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	23 495	23 496	23 495
-kapitał rezerwowy na wypłatę dywidendy	7 205	5 337	5 337
-zyski (straty) aktuarialne z tyt. wyceny świadczeń pracowniczych	-10	-	-10
Razem pozostałe kapitały	30 690	28 833	28 822

Nota 27. Nabyte akcje własne

Spółka w ramach „Programu skupu akcji własnych” nabyła w 2009 roku 41 535 szt. akcji własnych, co stanowiło 1,6614 % kapitału zakładowego. Wartość nabytych akcji według cen nabycia wynosiła 1 000 tys. zł.

W dniu 1.04.2014 r. w transakcji pakietowej na GPW w Warszawie Spółka zbyła cały pakiet posiadanych akcji za łączną kwotę 1 453,7 tys. zł. Zysk netto ze sprzedaży akcji w kwocie 362,3 tys. zł został odniesiony na kapitał zapasowy.

Nota 28. Zyski zatrzymane.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:			
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych na moment przejścia na MSR/MSSF	22 465	22 456	22 456
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 449	17 449	17 449
- odroczony podatek dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-3 107	-3 107	-3 107
- wynik netto	5 791	2 351	6 590
Razem zyski zatrzymane	42 598	39 149	43 388

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		
			30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Kredyt obrotowy zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A.	WIBOR 1 M + marża	31.08.2013	-	245	-
Kredyt obrotowy zaciągnięty w DnB NORD Polska S.A.	WIBOR 1 M + marża	15.10.2013	-	1 052	-
Kredyt obrotowy zaciągnięty w Bank Handlowy S.A.	WIBOR 1 M + marża EURIBOR 1M + marża LIBOR 1M + marża	06.08.2015	5 378	3 337	3 176
Kredyt obrotowy zaciągnięty w mBank S.A.	WIBOR O/N + marża LIBOR O/N + marża	28.08.2014	2 758	-	2 410
Razem kredyty, pożyczki krótkoterminowe			8 136	4 634	5 586

Nota 30. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	5 034	5 465	5 135
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	3 107	3 107	3 107
Stan bilansowy rezerw	8 141	8 572	8 242

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2014r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 30.06.2014r 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	5 132	-98	-	5 034
Naliczone dod. różnice kursowe	3	-3	-	0
Razem	8 242	-101	0	8 141

	Stan na 01.01.2013r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 30.06.2013r 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	-145	-	5 465
Naliczone dod. różnice kursowe	4	-4	-	0
Razem	8 721	-149	0	8 572

	Stan na 01.01.2013r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2013r 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
Razem	8 721	-479	0	8 242

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nota 31. Rezerwy na świadczenia pracownicze.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wartość na początek okresu, w tym:	2 474	2 226	2 226
Krótkoterminowe na początek okresu	923	699	699
Długoterminowe na początek okresu	1 551	1 527	1 527
Zwiększenia	1 288	638	1 771
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 288	638	1 771
Zmniejszenia	1 188	956	1 523
Wykorzystane w ciągu roku	1 188	956	1 305
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	218
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 574	1 908	2 474
Krótkoterminowe na koniec okresu	1 023	381	923
Długoterminowe na koniec okresu	1 551	1 527	1 551

Nota 32. Pozostałe rezerwy.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wartość na początek okresu, w tym:	116	20	20
Krótkoterminowe na początek okresu	116	20	20
Długoterminowe na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	484	284	598
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	484	284	598
Zmniejszenia	472	210	502
Wykorzystane w ciągu roku	472	210	502
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	128	94	116
Krótkoterminowe na koniec okresu	128	94	116
Długoterminowe na koniec okresu	-	-	-

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

Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:			
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług;	3 016	4 099	2 917
w tym wobec jednostek powiązanych			
-zaliczki otrzymane na dostawy		695	122
-z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	951	819	793
-z tytułu wynagrodzeń	453	397	452
- zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	68	69	3
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	15	61	214
-zobowiązania wobec akcjonariuszy		8 113	-
- inne	95	93	70
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4 598	14 346	4 571

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania długoterminowe

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie zobowiązania długoterminowe obejmują:			
-zaliczki otrzymane na dostawy	120		
Razem zobowiązania długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	120	0	0

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

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r.
Zobowiązanie z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	478	241	185

Nota 35. Pozostałe pasywa.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Pozostałe pasywa	-	-	-

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 I półrocze 2014	za I półrocze 2013
Henryk Kaczmarek	275 228,84	248 390,93
w tym		
wynagrodzenie	157 200,96	150 000,00
wynagrodzenie motywacyjne	112 027,88	92 390,93
wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu NOVITEX sp. z o.o.	6 000,00	6 000,00
Józef Wołejko	136 611,15	128 756,38
w tym		
wynagrodzenie	61 800,00	61 800,00
wynagrodzenie motywacyjne	44 811,15	36 956,38
wynagrodzenie funkcyjne	30 000,00	30 000,00
Krzysztof Barański	156 134,19	132 091,72
w tym		
wynagrodzenie	48 000,00	48 000,00
wynagrodzenie motywacyjne	78 134,19	54 091,72
wynagrodzenie funkcyjne	30 000,00	30 000,00

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2014 w kwocie 339 tys. zł

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej (w złotych)	za I półrocze 2014	za I półrocze 2013
Janusz Piczak	23 334,99	21 666,42
Karol Piczak	23 334,99	21 666,42
Michał Mróz	23 334,99	21 666,42
Wojciech Hoffmann	23 334,99	21 666,42
Michał Leski	29 699,07	27 575,46

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITEX sp. z o.o. (w złotych)	za I półrocze 2014	za I półrocze 2013
Henryk Kaczmarek	6 000,00	6 000,00
Małgorzata Chołost	1 600,00	
Aldona Borzem	3 200,00	3 200,00
Julia Garczyk		1 600,00

Nota 38. Informacje o pozycjach pozabilansowych.

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	332	373	229

Nota 39. Informacje o pozycjach warunkowych.

Na majątku spółki dominującej zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień		
	30.06.2014r	30.06.2013r	31.12.2013r
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	-	9 000	-
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	9 800
Razem	9 800	21 800	9 800

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 I półroczu 2014 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 w I półroczu 2014 roku wyniósł 928 tys. zł.

Nota 43. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane.

Nakłady inwestycyjne za I półrocze 2014 wyniosły ogółem 2 244 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 I półroczu 2014 wynosiło 200 osób, w tym:

- pracownicy produkcyjni – 96 osób,
 - pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 34 osoby,
 - pracownicy umysłowi – 70 osób
- i w porównaniu z rokiem poprzednim zwiększyło się o 4 osoby.

Nota 45. Skład Zarządu NOVITA S.A.

Na dzień 30.06.2014r 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 30.06.2014r w skład Zarządu Spółki wchodził:

Henryk Kaczmarek - Prezes Zarządu
Małgorzata Chołost - Członek Zarządu

Nota 47. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

Na dzień 30.06.2014r 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. Korekta błędów poprzednich okresów.

Brak.

Nota 50. 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 01.01.2014r do 30.06.2014r	od 01.01.2013r do 30.06.2013r
Zakup usług od jednostce zależnej	318	264
Sprzedaż usług dla jednostki zależnej	285	8
Odsetki	2	-

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego nie występują.

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	30.06.2014r	30.06.2013r
Z tytułu sprzedaży usług	351	-
Z tytułu sprzedaży nakładów w obcym środku trwałym	591	-

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITA
Półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za okres obrotowy od 1 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2014r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

PODPISY

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.08.2014r	Józef Wołejko	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
29.08.2014r	Krzysztof Barański	Członek Zarządu Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.08.2014r	Jan Bogusz	Prokurent Dyrektor ds. Ekonom.-Finansowych Główny Księgowy	

Zielona Góra, 29 sierpnia 2014r.