



„NOVITA” S.A.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku



ZIELONA GÓRA, 16 MARCA 2016

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
1. Informacje ogólne	9
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	10
3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	10
4. Połączenie spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. o.o.	11
5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
5.1. Profesjonalny osąd	12
5.2. Niepewność szacunków	12
6. Istotne zasady rachunkowości	13
6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego	13
6.2. Oświadczenie o zgodności	14
6.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego	14
6.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	14
6.5. Zmiany, nowe standardy i interpretacje Rady Międzynarodowych standardów Rachunkowości	14
6.6. Korekta błędu	16
6.7. Zmiany prezentacyjne	16
6.8. Waluty obce	19
6.9. Rzeczowe aktywa trwałe	20
6.10. Koszty finansowania zewnętrznego	21
6.11. Wartości niematerialne	21
6.12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	21
6.13. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	21
6.14. Instrumenty finansowe	21
6.15. Zapasy	24
6.16. Należności z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe należności	25
6.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	25
6.18. Rezerwy	25
6.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze	26
6.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	26
6.21. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług oraz pozostałe zobowiązania	26
6.22. Leasing	27
6.23. Przychody	27
6.24. Koszty	27
6.25. Podatek dochodowy	28
6.26. Zysk netto na akcję	28
7. Rzeczowe aktywa trwałe	29
8. Wartości niematerialne i prawne	31
9. Pozostałe aktywa finansowe	32

10. Zapasy	32
11. Należności z tytułu dostaw, robót i usług	33
12. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	34
13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
14. Kapitał podstawowy	35
15. Kapitały rezerwowe i zapasowe	36
16. Rezerwy na świadczenia pracownicze	37
17. Kredyty bankowe i pożyczki	39
18. Pozostałe zobowiązania finansowe	39
19. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	40
20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	40
21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41
22. Koszty rodzajowe	41
23. Pozostałe przychody i koszty	42
24. Przychody i koszty finansowe	42
25. Podatek dochodowy	43
26. Zysk przypadający na 1 akcję	46
27. Dywidendy	47
28. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	47
29. Transakcje z podmiotami powiązanymi	50
30. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej	51
31. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	51
31.1. Ryzyko stopy procentowej	51
31.2. Ryzyko walutowe	52
31.3. Ryzyko kredytowe	53
31.4. Ryzyko związane z płynnością	53
32. Instrumenty finansowe	54
33. Zobowiązania warunkowe	54
34. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych ...	55
35. Struktura zatrudnienia	56
36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym	57

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	okres od 01.01.2014 do 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	83 567	84 224	19 969	20 105
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	19 846	18 649	4 742	4 452
Zysk/strata ze sprzedaży	24 456	25 329	5 844	6 046
Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)	13 549	12 421	3 238	2 965
Zysk brutto	13 288	12 227	3 175	2 919
Zysk netto na działalności kontynuowanej	10 645	9 882	2 544	2 359
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 595	13 128	4 205	3 134
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 862)	(3 186)	(684)	(761)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17 023)	(3 769)	(4 068)	(900)
Przepływy pieniężne netto - razem	-2 290	6 173	-547	1 474
Liczba akcji zwykłych Spółki dla celów wyliczenia wskaźnika zysku na akcję w sztukach	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Zysk na jedną akcję*	4,26	3,95	1,02	0,94
Liczba akcji rozwodnionych dla celów wyliczenia wskaźnika zysku rozwodnionego na akcję w sztukach.	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję*	4,26	3,95	1,02	0,94
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa razem	93 251	94 893	21 882	22 263
Zobowiązania	17 496	12 487	4 106	2 930
Zobowiązania długoterminowe	7 062	8 556	1 657	2 007
Zobowiązania krótkoterminowe	10 434	3 931	2 448	922
Kapitał własny	75 755	82 406	17 777	19 334
Kapitał akcyjny	5 000	5 000	1 173	1 173
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję*	30,30	32,96	7,11	7,73

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2015 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2615 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2015 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1848 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2015 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2014 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,2623 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za 2014 rok przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,1893 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 12 miesięcy 2014 roku).

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		69 601	71 888
Rzeczowe aktywa trwałe	7	69 582	71 882
Wartości niematerialne	8	18	5
Pozostałe aktywa finansowe	9	1	1
Aktywa obrotowe		23 650	22 946
Zapasy	10	10 824	13 228
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11	9 297	8 195
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	12	1 593	423
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13	1 936	1 100
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	59
AKTYWA RAZEM		93 251	94 893

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		75 755	82 406
Kapitał podstawowy	14	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe	15	23 216	30 786
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		10	(69)
Zyski/Straty z lat ubiegłych		36 884	36 807
Zysk z roku bieżącego		10 645	9 882
ZOBOWIĄZANIA		17 496	12 487
Zobowiązania długoterminowe		7 062	8 556
Rezerwy	16	142	1 847
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25	6 390	6 496
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	18	530	93
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20	0	120
Zobowiązania krótkoterminowe		10 434	3 931
Rezerwy	16	295	628
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17	3 820	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	18	234	40
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	19	2 850	1 477
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20	2 388	1 743
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		847	43
PASYWA RAZEM		93 251	94 893

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21	83 567	84 224
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22	59 111	58 895
Zysk brutto ze sprzedaży		24 456	25 329
Koszty sprzedaży	22	3 679	3 416
Koszty ogólnego zarządu		7 275	9 335
Pozostałe przychody	23	141	32
Pozostałe koszty		94	189
Zysk z działalności operacyjnej		13 549	12 421
Przychody finansowe	24	62	89
Koszty finansowe		323	283
Zysk brutto		13 288	12 227
Podatek dochodowy	25	2 643	2 345
Zysk netto z działalności kontynuowanej		10 645	9 882
Pozostałe dochody całkowite			
		79	(58)
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		98	(72)
<i>Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>		98	(72)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		(19)	14
Dochody całkowite razem		10 724	9 824
Zysk na 1 akcję:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy	26	4,26	3,95
Rozwodniony		4,26	3,95

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	13 288	12 227
Korekty razem:	4 307	901
Amortyzacja	6 297	6 228
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	(45)	3
Koszty i przychody z tytułu odsetek	102	212
Zysk / strata z tytułu działalności inwestycyjnej	24	36
Zmiana stanu rezerw	(1 994)	65
Zmiana stanu zapasów	2 404	(2 239)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(2 211)	1 173
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	1 692	(1 511)
Zapłacony / zwrócony podatek dochodowy	(1 962)	(3 066)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	17 595	13 128
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	97	193
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 959)	(3 379)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(2 862)	(3 186)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływ z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	950	0
Splata kredytów i pożyczek	(211)	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(338)	0
Odsetki zapłacone oraz prowizje bankowe	(49)	(141)
Sprzedaż akcji własnych	0	1 447
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom Spółki	(17 375)	(5 075)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(17 023)	(3 769)
Przepływy pieniężne netto razem	(2 290)	6 173
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	1 100	(5 070)
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	<i>45</i>	<i>(3)</i>
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	(1 145)	1 100

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2015 (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2015 - 31.12.2015	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na 01.01.2015	5 000	0	30 786	(69)	46 689	82 406
Dochody całkowite razem	0	0	0	79	10 645	10 724
Zyski/ straty aktuarialne	0	0	0	98	0	98
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	(19)	0	(19)
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	10 645	10 645
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	(7 570)	0	(9 805)	(17 375)
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0	(10 000)	0	0	(10 000)
Podział zysku za rok 2014	0	0	2 430	0	(9 805)	(7 375)
Saldo na 31.12.2015	5 000	0	23 216	10	47 529	75 755

za okres	Kapitał własny					Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 31.12.2014	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na dzień 01.01.2014	5 000	(1 000)	28 833	(11)	43 388	76 210
Dochody całkowite razem	0	0	0	(58)	9 882	9 824
Zyski / straty aktuarialne	0	0	0	(72)	0	(72)
Podatek dochodowy od zysków / strat aktuarialnych	0	0	0	14	0	14
Zysk za rok obrotowy	0	0	0	0	9 882	9 882
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	1 000	1 953	0	(6 581)	(3 628)
Sprzedaż akcji własnych	0	1 000	447	0	0	1 447
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy	0	0	(5 075)	0	0	(5 075)
Podział zysku za rok 2013	0	0	6 581	0	(6 581)	0
Saldo na 31.12.2014	5 000	0	30 786	(69)	46 689	82 406

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł - Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska - Główna Księgowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Do dnia 31 lipca 2015 roku „NOVITA” S.A. tworzyła wraz ze spółką zależną „NOVITEX” Sp. z o.o. Grupę Kapitałową NOVITA. W dniu 22 maja 2015 roku Zarząd „NOVITA” S.A. podjął decyzję o zamiarze połączenia „NOVITA” S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną „NOVITEX” Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana), o czym poinformowano w raporcie bieżącym nr 22/15 z dnia 01.06.2015 roku. Natomiast w dniu 2 lipca 2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A. podjęło uchwałę o połączeniu spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o. W dniu 31 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia spółek (Raport bieżący nr 35/15 z dnia 03.08.2015 roku). Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą, jako jedyne go współnika Spółki Przejmowanej, całego majątku „NOVITEX” Sp. z o.o. w drodze sukcesji uniwersalnej oraz rozwiązanie Spółki Przejmowanej bez przeprowadzania jej likwidacji, zgodnie z postanowieniami art. 492 § 1 pkt. 1 KSH. W wyniku połączenia Spółka Przejmująca, zgodnie z art. 494 § 1 pkt. 1 KSH, wstąpiła z dniem połączenia we wszystkie prawa i obowiązki Spółki Przejmowanej.

Do dnia 30 czerwca 2009 roku „NOVITA” S.A. wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako spółka zależna. Z dniem 1 lipca 2009 roku spółka LENTEX S.A. utraciła kontrolę nad emitentem w rozumieniu MSR 27 pkt. 12 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem, którym pozostawała do dnia 30 czerwca 2014 roku. W dniu 1 lipca 2014 roku, wskutek ogłoszonego przez LENTEX S.A. w dniu 29 kwietnia 2014 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki „NOVITA” S.A. oraz wskutek zwiększenia stanu posiadania akcji „NOVITA” S.A. przez LENTEX S.A. do poziomu 1.564.651 sztuk, co stanowiło 62,59% głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA, Spółka ponownie weszła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako spółka zależna, w której pozostawała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku. Z uwagi na połączenie

spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o., które zostało rozliczone metodą księgową – łączenia udziałów, jako dane porównawcze zostały zaprezentowane dane skonsolidowane Grupy NOVITA.

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

- Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
- Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

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

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku wchodził:

- Wojciech Hoffmann - Przewodniczący
- Adrian Moska - Zastępca Przewodniczącego
- Mateusz Gorzelak - Sekretarz
- Barbara Trenda - Członek Rady
- Janusz Piczak - Członek Rady

W dniu 25 maja 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie „NOVITA” S.A. powołało wymienionych powyżej członków Rady Nadzorczej na kolejną wspólną kadencję obejmującą lata 2015 – 2018.

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

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku wchodził:

- Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
- Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

Pan Radosław Muzioł został powołany na Prezesa Zarządu „NOVITA” S.A. na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 29 września 2014 roku. Natomiast Pan Jakub Rękosiewicz został powołany na Członka Zarządu uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 7 listopada 2014 roku.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2014 roku wchodził:

- Anna Pawlak - Przewodniczący
- Adrian Moska - Zastępca Przewodniczącego
- Janusz Piczak - Członek Rady
- Wojciech Hoffmann - Członek Rady
- Barbara Trenda - Członek Rady

3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 16 marca 2016 roku.

4. Połączenie spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. o.o.

Do dnia 31 lipca 2015 roku spółki „NOVITA” S.A. i „NOVITEX” Sp. z o.o. tworzyły Grupę Kapitałową NOVITA, w której „NOVITA” S.A. była spółka dominującą, natomiast „NOVITEX” Sp. z o.o. jej jednostką zależną. W dniu 31 lipca 2015 roku Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu do Rejestru Przedsiębiorców połączenia spółek i z tym dniem przestaje istnieć Grupa Kapitałowa NOVITA w dotychczasowym kształcie.

W związku z tym, że MSSF 3 nie zawiera standardów dotyczących rozliczenia tego typu połączenia, zastosowano rozwiązanie księgowe oparte na metodzie łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330).

Poniżej przedstawiono uzgodnienie danych porównawczych, w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na dzień 1 stycznia 2014 roku:

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

dane w tys. zł

AKTYWA	NOVITA S.A. na dzień 01.01.2014	NOVITEX Sp. z o.o. na dzień 01.01.2014	suma	wylaczenia	suma po wylaczeniach na dzień 01.01.2014
Aktywa trwałe	74 183	11 684	85 867	(10 786)	75 081
Rzeczowe aktywa trwałe	60 972	11 341	72 313	2 696	75 009
Wartości niematerialne	71	0	71	0	71
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	12 908	0	12 908	(12 908)	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	1	0	1
Pozostałe należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	231	0	231	(231)	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	343	343	(343)	0
Aktywa obrotowe	21 465	239	21 704	(600)	21 104
Zapasy	10 990	0	10 990	0	10 990
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9 709	0	9 709	(600)	9 109
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	301	199	500	0	500
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	465	40	505	0	505
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	45	0	45	0	45
AKTYWA RAZEM	95 693	11 923	107 616	(11 386)	96 230

PASYWA	NOVITA S.A. na dzień 01.01.2014	NOVITEX Sp. z o.o. na dzień 01.01.2014	suma	wylaczenia	suma po wylaczeniach na dzień 01.01.2014
Kapitał własny	75 833	11 075	86 908	(10 698)	76 210
Kapitał podstawowy	5 000	12 925	17 925	(12 925)	5 000
Akcje własne	(1 000)	0	(1 000)	0	(1 000)
Kapitały rezerwowe i zapasowe	28 816	0	28 816	17	28 833
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	(11)	0	(11)	0	(11)
Zyski/Straty z lat ubiegłych	43 028	(1 850)	41 178	2 210	43 388
Zysk z roku bieżącego	0	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA	19 860	848	20 708	(688)	20 020
Zobowiązania długoterminowe	8 496	231	8 727	(88)	8 639
Rezerwy	1 551	0	1 551	0	1 551
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 945	0	6 945	143	7 088
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	231	231	-231	0
Zobowiązania krótkoterminowe	11 364	617	11 981	(600)	11 381
Rezerwy	923	0	923	0	923
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	5 586	0	5 586	0	5 586
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 917	613	3 530	(600)	2 930
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	1 753	4	1 757	0	1 757
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	185	0	185	0	185
PASYWA RAZEM	95 693	11 923	107 616	(11 386)	96 230

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

dane w tys. zł

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej					Kapitał własny ogółem
01.01.2014 - 31.12.2014	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na dzień 01.01.2014						
NOVITA S.A.	5 000	(1 000)	28 816	(11)	43 028	75 833
NOVITEX Sp. z o.o.	12 925	0	0	0	(1 850)	11 075
Razem saldo na dzień 01.01.2014	17 925	(1 000)	28 816	(11)	41 178	86 908
Wyłączenia	(12 925)	0	17	0	2 210	(10 698)
Saldo na dzień 01.01.2014 po wyłączeniach	5 000	(1 000)	28 833	(11)	43 388	76 210

5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach**5.1. Profesjonalny osąd**

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

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

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

Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Klasyfikacja umów leasingu, w których Spółka występuje jako leasingobiorca

Spółka występuje jako strona umów leasingu. Każda z podpisanych umów leasingu analizowana jest pod kątem ryzyka i korzyści wynikających z tytułu korzystania z aktywów nabytych w ramach umowy i w zależności od jej oceny zgodnie z wymogami MSSF, zostaje sklasyfikowana jako umowa leasingu operacyjnego lub finansowego.

5.2. Niepewność szacunków

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

Utrata wartości aktywów

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

Stawki amortyzacyjne

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

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

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

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2015 roku zostały oszacowane metodą aktuariálną przez firmę zewnętrzną.

6. Istotne zasady rachunkowości

6.1. Podstawa sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

6.2. Oświadczenie o zgodności

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

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

Spółka zastosowała MSSF według stanu obowiązującego na 31 grudnia 2015 roku.

6.3. Waluta pomiaru i waluta sprawozdania finansowego

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

6.4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe za 2014 rok są sporządzone zgodnie ze standardami MSSF.

W roku 2015 Spółka dokonała zmiany sposobu rozliczania części zamiennych oraz materiałów eksploatacyjnych wykorzystywanych do okresowych remontów maszyn i urządzeń. Z dniem 01 stycznia 2015 roku koszty części zamiennych są rozliczane proporcjonalnie do ich okresu użytkowania, nie dłużej jednak niż przez 12 miesięcy. Spółka nie zastosowała tej zmiany w danych porównawczych za rok 2014 z uwagi na brak możliwości ustalenia kwot, które miałyby wpływ na wynik finansowy za ten okres.

6.5. Zmiany, nowe standardy i interpretacje Rady Międzynarodowych standardów Rachunkowości

Wprowadzone przez Unię Europejską poniższe zmiany do MSSF nie miały wpływu na sytuację finansową ani na wyniki działalności Spółki.

- Zastosowane i zmienione standardy i interpretacje

Poprawki do MSSF 2011 – 2013

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała w grudniu 2013 r. “Poprawki do MSSF 2011-2013”, które zmieniają 4 standardy. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu

oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Zmiany obowiązują w Unii Europejskiej dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2015 r.

Poprawki nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 21 „Podatki i opłaty”

Interpretacja KIMSF 21 została opublikowana 20 maja 2013 r. i obowiązuje dla lat obrotowych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 r. lub po tej dacie.

Interpretacja wyjaśnia ujmowanie księgowe zobowiązań do zapłaty opłat i podatków, które nie są podatkami dochodowymi. Zdarzeniem obligującym jest zdarzenie określone w przepisach prawa powodujące konieczność zapłaty podatku bądź opłaty. Sam fakt, że jednostka będzie kontynuować działalność w kolejnym okresie, lub sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą kontynuacji działalności, nie tworzy konieczności rozpoznania zobowiązania. Te same zasady rozpoznawania zobowiązań dotyczą sprawozdań rocznych i sprawozdań śródrocznych. Zastosowanie interpretacji do zobowiązań z tytułu praw do emisji jest opcjonalne.

Interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Pozostałe zmiany obowiązujące w roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2015 r. nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

MSSF 9 zastępuje MSR 39. Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 r. lub po tej dacie.

Standard wprowadza jeden model przewidujący tylko dwie kategorie klasyfikacji aktywów finansowych: wyceniane w wartości godziwej i wyceniane według zamortyzowanego kosztu. Klasyfikacja jest dokonywana na moment początkowego ujęcia i uzależniona jest od przyjętego przez jednostkę modelu zarządzania instrumentami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych z tych instrumentów.

MSSF 9 wprowadza nowy model w zakresie ustalania odpisów aktualizujących – model oczekiwanych strat kredytowych.

Większość wymogów MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych została przeniesiona do MSSF 9 w niezmiennym kształcie. Kluczową zmianą jest nałożony na jednostki wymóg prezentowania w innych całkowitych dochodach skutków zmian własnego ryzyka kredytowego z tytułu zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy.

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń zmiany miały na celu ściślej dopasować rachunkowość zabezpieczeń do zarządzania ryzykiem.

Spółka zastosuje MSSF 9 po jego zatwierdzeniu przez Unię Europejską.

Spółka ocenia, że standard nie będzie miał istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”

MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 28 maja 2014 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 r. lub po tej dacie.

Zasady przewidziane w MSSF 15 dotyczyć będą wszystkich umów skutkujących przychodami. Fundamentalną zasadą nowego standardu jest ujmowanie przychodów w momencie transferu towarów lub usług na rzecz klienta, w wysokości ceny transakcyjnej. Wszelkie towary lub usługi sprzedawane w pakietach, które da się wyodrębnić w ramach pakietu, należy ujmować oddzielnie, ponadto wszelkie upusty i rabaty dotyczące ceny transakcyjnej należy co do zasady alokować do poszczególnych elementów pakietu. W przypadku, gdy wysokość przychodu jest zmienna, zgodnie z nowym standardem kwoty zmienne są zaliczane do przychodów, o ile istnieje duże prawdopodobieństwo, że w przyszłości nie nastąpi odwrócenie ujęcia przychodu w wyniku przeszacowania wartości. Ponadto, zgodnie z MSSF 15 koszty poniesione w celu pozyskania i zabezpieczenia kontraktu z klientem należy aktywować i rozliczać w czasie przez okres konsumowania korzyści z tego kontraktu.

Spółka zastosuje MSSF 15 od 1 stycznia 2017 r.

Spółka nie spodziewa się by standard miał istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Pozostałe nowe i zmienione standardy i interpretacje nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

6.6. Korekta błędu

W sprawozdaniu za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku nie dokonano korekty błędu.

6.7. Zmiany prezentacyjne

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka zastosowała nowy szablon sprawozdania finansowego, dostosowując je do wzoru obowiązującego w Grupie LENTEX. W związku z tym dokonano następujących zmian prezentacyjnych:

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

- Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej podatku odroczonego ujmowanego dotychczas rozłącznie na prezentację per saldo,
- z pozycji „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” wydzielono „Należności z tytułu dostaw, robót i usług”, natomiast pozostałe należności oraz pozostałe

aktywa obrotowe zaprezentowano łącznie w pozycji „Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe”,

- pozycja „Pozostałe kapitały” została podzielona na „Kapitały rezerwowe i zapasowe” oraz „Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny”,
- pozycję „Zyski zatrzymane” podzielono na „Zyski / Straty z lat ubiegłych” i „Zysk roku bieżącego”,
- dane z pozycji „Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego” w części długoterminowej i krótkoterminowej zaprezentowano w pozycjach „Kredyty bankowe i pożyczki” oraz „Pozostałe zobowiązania finansowe” odpowiednio w zobowiązaniach długoterminowych i zobowiązaniach krótkoterminowych,
- z pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” wydzielono „Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług”, natomiast pozostałe zobowiązania oraz pozostałe rezerwy zaprezentowano łącznie w pozycji „Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe” zarówno w części długoterminowej jak i krótkoterminowej.

Poniższa tabela przedstawia zastosowanie powyższych zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

AKTYWA	31.12.2014	zmiany prezentacyjne	31.12.2014 po zmianach prezentacyjnych
Aktywa trwałe	73 132	(1 244)	71 888
Rzeczowe aktywa trwałe	71 882	0	71 882
Wartości niematerialne	5	0	5
Pozostałe aktywa finansowe	1	0	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 244	(1 244)	0
Aktywa obrotowe	22 847	99	22 946
Zapasy	13 228	0	13 228
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8 472	(8 472)	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	0	8 195	8 195
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	0	423	423
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0
Pozostałe aktywa obrotowe	47	(47)	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 100	0	1 100
Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	59	0	59
AKTYWA RAZEM	96 038	(1 145)	94 893

PASYWA	31.12.2014	zmiany prezentacyjne	31.12.2014 po zmianach prezentacyjnych
Kapitał własny	82 406	0	82 406
Kapitał podstawowy	5 000	0	5 000
Akcje własne	0	0	0
Pozostałe kapitały	30 717	(30 717)	0
Kapitały rezerwowe i zapasowe	0	30 786	30 786
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	(69)	(69)
Zyski zatrzymane	46 689	(46 689)	0
Zyski/Straty z lat ubiegłych	0	36 807	36 807
Zysk z roku bieżącego	0	9 882	9 882
ZOBOWIĄZANIA	13 632	(1 145)	12 487
Zobowiązania długoterminowe	9 800	(1 244)	8 556
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	120	(120)	0
Rezerwy	1 847	0	1 847
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 740	(1 244)	6 496
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	93	(93)	0
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	0	93	93
Długoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	120	120
Zobowiązania krótkoterminowe	3 832	99	3 931
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 013	(3 013)	0
Rezerwy	628	0	628
Pozostałe rezerwy	108	(108)	0
Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	40	(40)	0
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	40	40
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	1 477	1 477
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	1 743	1 743
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	43	0	43
PASYWA RAZEM	96 038	(1 145)	94 893

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

- „Zysk / Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych” została zaprezentowana odpowiednio łącznie w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” lub „Pozostałe koszty operacyjne”,
- w pozycjach „Pozostałe przychody operacyjne” oraz „Pozostałe koszty operacyjne” dokonano kompensaty przychodów i kosztów z tego samego tytułu i zaprezentowano je per saldo odpowiednio jako pozostałe przychody lub koszty operacyjne,
- w pozycjach „Przychody finansowe” oraz „Koszty finansowe” dokonano kompensaty przychodów i kosztów z tego samego tytułu i zaprezentowano je per saldo odpowiednio jako przychody lub koszty finansowe,

Poniższa tabela przedstawia zastosowanie powyższych zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku.

WARIANT KALKULACYJNY	01.01.2014 31.12.2014	zmiany prezentacyjne	01.01.2014 31.12.2014 po zmianach prezentacyjnych
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	84 224	0	84 224
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	58 895	0	58 895
Zysk brutto ze sprzedaży	25 329	0	25 329
Koszty sprzedaży	3 416	0	3 416
Koszty ogólnego zarządu	9 335	0	9 335
Pozostałe przychody	60	(28)	32
Pozostałe koszty	181	8	189
Zysk / Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(36)	36	0
Zysk z działalności operacyjnej	12 421	0	12 421
Przychody finansowe	166	(77)	89
Koszty finansowe	360	(77)	283
Zysk brutto	12 227	0	12 227
Podatek dochodowy	2 345	0	2 345
Zysk netto z działalności kontynuowanej	9 882	0	9 882
Pozostałe dochody całkowite	79	0	(58)
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków	98	0	(72)
<i>Zyski / Straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>	98	0	(72)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(19)	0	14
Dochody całkowite razem	9 961	0	9 824

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

- w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej kredytów w rachunku bieżącym i zgodnie z MSR 7 w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych kredyty te prezentuje w pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.
- w związku ze zmianami prezentacyjnymi dokonanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dokonano również odpowiednich zmian prezentacyjnych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

- z pozycji „Kapitały rezerwowe i zapasowe” została wydzielona pozycja „Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny”.

6.8. Waluty obce

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

6.9. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Do rzeczowych aktywów trwałych Spółka zalicza prawo wieczystego użytkowania gruntów.

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

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

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

Na dzień bilansowy dokonano przeglądu ekonomicznej użyteczności posiadanych środków trwałych, na podstawie którego stwierdzono dłuższe okresy używania głównych linii produkcyjnych. Na podstawie rekomendacji powołanej komisji Zarząd podjął decyzję o obniżeniu stawek amortyzacyjnych od dnia 1 stycznia 2016 roku, dostosowując je do stwierdzonych okresów ekonomicznej użyteczności.

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

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

Jeżeli Spółka dokonuje remontu środka trwałego rozliczanego powyżej 12 miesięcy wówczas koszt remontu jest ujmowany w wartości bilansowej rzeczowych aktywów trwałych.

6.10. Koszty finansowania zewnętrznego

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

6.11. Wartości niematerialne

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

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

6.12. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży

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

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

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

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

6.14. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe

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

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii:

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

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Aktywa zaliczone do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wszelkie zyski lub straty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych odnoszone są w przychody lub koszty działalności operacyjnej. Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się stosując notowania giełdowe, a w przypadku ich braku odpowiednie techniki wyceny, które obejmują:

wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Pożyczki i należności

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

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

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe, inne niż instrumenty pochodne, wyznaczone jako „dostępne do sprzedaży” albo niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się głównie instrumenty dłużne nabyte w celu lokowania nadwyżek finansowych o ile instrumenty te nie zostały zakwalifikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy z uwagi na zamiar krótkiego ich utrzymywania. Ponadto do tej kategorii kwalifikowane są inwestycje kapitałowe nieobjęte obowiązkiem konsolidacji. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyjątkiem inwestycji kapitałowych nieobjętych konsolidacją, wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a zyski i straty (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w kapitale własnym. Inwestycje kapitałowe nieobjęte konsolidacją wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości.

Zobowiązania finansowe

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

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Kategoria ta obejmuje dwie grupy zobowiązań: zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które zostały zaciągnięte głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie lub są częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie, i dla których można potwierdzić generowanie krótkoterminowych zysków lub też stanowią instrumenty pochodne. Do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy należą przede wszystkim instrumenty pochodne (nie stosuje się rachunkowości zabezpieczeń) o ujemnej wartości godziwej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na koniec każdego okresu sprawozdawczego w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wszelkie zyski lub straty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych odnoszone są w przychody lub koszty działalności finansowej. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów. Wszelkie zyski lub straty z tego tytułu odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Pozostałe zobowiązania finansowe, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy zalicza się do zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Do kategorii tej zalicza się głównie zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zaciągnięte kredyty i pożyczki. Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała zobowiązań finansowych, dla których ustalono zamortyzowany koszt.

6.15. 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 FIFO.

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

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

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

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

Należności z tytułu dostaw, robót 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.

Pozostałe należności obejmują w szczególności;

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

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

6.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

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

6.18. Rezerwy

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

6.19. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Zgodnie z obowiązującym w Spółce systemem wynagradzania pracownicy są uprawnieni do świadczeń emerytalno - rentowych po okresie zatrudnienia oraz nagród jubileuszowych, które zgodnie z podpisanym porozumieniem wypłacane będą do końca 2016 roku.

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 pozostałych dochodach całkowitych.

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

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

6.20. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

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

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

Zyski i straty są ujmowane w jednostkowym sprawozdaniu z całkowitych dochodów z chwilą usunięcia zobowiązania z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku naliczania odpisu.

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

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 14 do 45 dni, są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych.

Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

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

Pozostałe zobowiązania ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6.22. Leasing

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

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

Umowy leasingowe, zgodnie, z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są jako koszty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów metodą liniową przez okres trwania leasingu.

6.23. Przychody

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

Sprzedaż produktów, towarów i materiałów

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

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

Odsetki

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

6.24. Koszty

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

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

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

6.25. Podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

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

6.26. Zysk netto na akcję

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

Spółka nie posiada rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

7. Rzeczowe aktywa trwałe

dane w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015						
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 449	48 684	56 545	857	460	244	124 239
Zwiększenia	0	0	0	0	0	4 051	4 051
nabycie	0					4 051	4 051
Zmniejszenia	0	0	11	75	4	-	90
zbycie	0	0	0	75	4	0	79
likwidacja	0	0	11	0	0	0	11
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	1 604	1 627	869	191	(4 291)	0
Wartość brutto na koniec okresu	17 449	50 288	58 161	1 651	647	4	128 200
Wartość umorzenia na początek okresu	0	9 717	41 882	341	417	0	52 357
amortyzacja za okres	0	1 357	4 672	200	53	0	6 282
zbycie / likwidacja	0	0	11	6	4	0	21
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	11 074	46 543	535	466	0	58 618
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	11 074	46 543	535	466	0	58 618
Wartość netto na koniec okresu	17 449	39 214	11 618	1 116	181	4	69 582

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014*						
	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	17 449	47 041	56 927	1 151	481	220	123 269
Zwiększenia	0	0	0	0	0	3 364	3 364
nabycie	0	0	0	0	0	3 364	3 364
Zmniejszenia	0	6	1 860	499	29	0	2 394
zbycie	0	0	0	460	0	0	460
likwidacja	0	6	241	39	29	0	315
przekwalifikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	1 619	0	0	0	1 619
z tytułu przeszacowania wartości	0	0	0	0	0	0	0
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	0	1 649	1 478	205	8	(3 340)	0
Wartość brutto na koniec okresu	17 449	48 684	56 545	857	460	244	124 239
Wartość umorzenia na początek okresu	0	8 412	38 925	498	425	0	48 260
amortyzacja za okres	0	1 309	4 660	169	16	0	6 154
zbycie / likwidacja		4	231	326	24		585
przekwalifikowanie do aktywów trwałych przeznaczonych do	0	0	1 472	0	0	0	1 472
Wartość umorzenia na koniec okresu	0	9 717	41 882	341	417	0	52 942
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	9 717	41 882	341	417	0	52 357
Wartość netto na koniec okresu	17 449	38 967	14 663	516	43	244	71 882

* W prezentowanych danych dokonano zmiany prezentacyjnej polegającej na wyodrębnieniu pozycji "Środki trwałe w budowie"

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała i użytkowała środki trwałe na mocy umów leasingu operacyjnego i finansowego, których wartość netto na ten dzień przedstawia się następująco:

- sprzęt komputerowy – 383 tys. złotych,
- środki transportu – 666 tys. złotych.

Ryzyka i korzyści wynikające z korzystania aktywów nabytych w ramach umów leasingu operacyjnego ponosi Spółka. W związku z tym umowy te sklasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych tych środków metodą liniową.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała innych zabezpieczeń ustanowionych na posiadanych aktywach trwałych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie użytkowała środków trwałych na podstawie umów leasingowych.

8. Wartości niematerialne i prawne

dane w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015					
	Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Nabyte wartości niematerialne			Środki trwałe w budowie	Razem
		Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe		
Wartość brutto na początek okresu	455	0	325	0	0	780
Zwiększenia	0	0	28	0	0	28
nabycie	0	0	28	0	0	28
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
likwidacja	0	0	0	0	0	0
zbycie	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	455	0	353	0	0	808
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	320	0	0	775
amortyzacja za okres	0	0	15	0	0	15
inne zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Wartość umorzenia na koniec okresu	455	0	335	0	0	790
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Odwrocenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	455	0	335	0	0	790
Wartość netto na koniec okresu	0	0	18	0	0	18

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	za okres	01.01.2014 - 31.12.2014				
		Nabyte wartości niematerialne			Środki trwałe w budowie	Razem
		Wytworzone we własnym zakresie prace rozwojowe	Patenty, znaki firmowe	licencje	Pozostałe	
Wartość brutto na początek okresu	455	0	417	0	0	872
Zwiększenia	0	0	8	0	0	8
nabycie	0	0	8	0	0	8
Zmniejszenia	0	0	100	0	0	100
likwidacja	0	0	100	0	0	100
zbycie	0	0	0	0	0	0
wycofanie z użycia	0	0	0	0	0	-
Wartość brutto na koniec okresu	455	0	325	0	0	780
Wartość umorzenia na początek okresu	455	0	346	0	0	801
amortyzacja za okres	0	0	74	0	0	74
wycofanie z użycia	0	0	-	0	0	-
inne zmniejszenia	0	0	100	0	0	100
Wartość umorzenia na koniec okresu	455	0	320	0	0	775
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość uwzględniająca umorzenie i odpis z tytułu utraty wartości na koniec okresu	455	0	320	0	0	775
Wartość netto na koniec okresu	0	0	5	0	0	5

Wartości niematerialne nie stanowiły zabezpieczenia zobowiązań Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014. roku.

Na dzień 31 grudnia 2015 oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku nie występują wartości niematerialne przeznaczone do sprzedaży.

9. Pozostałe aktywa finansowe

dane w tys. zł

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
Długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Udziały Textilimpex Łódź	1	1
Razem	1	1

10. Zapasy

dane w tys. zł

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2015				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	5 628	594	5 325	0	11 547
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	(86)	0	(86)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	688	0	688
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	0	0	0	0	0
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	0	0	35	0	35
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	0	0	723	0	723
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	38 537	0	54 265	493	93 295
Wartość bilansowa zapasów	5 628	594	4 602	0	10 824
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

Na dzień 31 grudnia 2015 roku zapasy Spółki nie były przedmiotem żadnych zabezpieczeń. W celu zabezpieczenia zobowiązań wynikających z umowy o kredyt w rachunku bieżącym zawartej z Bankiem Handlowym S.A. w dniu 4 sierpnia 2015 roku Spółka podpisała umowę cesji praw z umowy ubezpieczenia w zakresie ubezpieczenia środków obrotowych.

dane w tys. zł

ZAPASY	stan na dzień 31.12.2014				
	Materiały	Produkcja w toku	Wyroby gotowe	Towary	RAZEM
Wycena według ceny nabycia/kosztu wytworzenia	6 150	505	7 241	20	13 916
Wycena według wartości netto możliwej do uzyskania	0	0	(78)	0	(78)
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu	0	0	426	0	426
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie	0	0	0	0	0
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt	0	0	262	0	262
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu	0	0	688	0	688
Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie	50 252	0	56 884	267	107 403
Wartość bilansowa zapasów	6 150	505	6 553	20	13 228
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					0

Na dzień 31 grudnia 2014 roku na zapasach Spółki ustanowiony był zastaw rejestrowy na kwotę 9.845 tys. zł w celu zabezpieczenia kredytu w rachunku bieżącym na rzecz Banku Handlowego S.A.

11. Należności z tytułu dostaw, robót i usług

dane w tys. zł

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	31.12.2015	31.12.2014*
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek powiązanych	16	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług od jednostek pozostałych	11 142	10 052
Razem należności	11 158	10 052
Odpisy na należności z tyt. dostaw	1 861	1 857
Należności z tyt. dostaw netto	9 297	8 195

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

dane w tys. zł

STRUKTURA WIEKOWA NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW ROBÓT I USŁUG	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
	31.12.2015		31.12.2014*	
terminowe	7 455	39	6 347	62
Przeterminowane do 3 m-cy	1 818	0	1 788	1
Przeterminowane od 3 do 6 m-cy	20	9	109	3
Przeterminowane powyżej 6 m-cy do 12 m-cy	22	21	10	9
Przeterminowane powyżej 1 roku	1 843	1 792	1 798	1 782
Razem	11 158	1 861	10 052	1 857

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

dane w tys. zł

ZMIANY ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	31.12.2015	31.12.2014*
Stan na początek okresu	1 857	1 846
Zwiększenia	126	173
Zmniejszenia	122	162
Stan na koniec okresu	1 861	1 857

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

Należności z tytułu dostaw, robót i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności od 30 do 90 dni.

Spółka posiada politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Ponadto 80% należności jest ubezpieczonych. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym na nieściągalne należności właściwą dla należności handlowych Spółki.

12. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

dane w tys. zł

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2015	31.12.2014*
Pozostałe aktywa finansowe:		
- pożyczki udzielone	0	0
- obligacje	0	0
- pożyczka dla Zarządu	0	0
- inne	0	0
RAZEM	0	0
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	0	0
Pozostałe aktywa niefinansowe:		
- należności budżetowe	306	261
- zaliczki na zapasy	392	107
- zaliczki na środki trwałe	61	0
- nadwyżka aktywów nad zobowiązaniami ZFŚS	7	0
- rozliczenia międzyokresowe	818	47
- inne	9	8
RAZEM	1 593	423
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	1 593	423
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	0	0
Ujęcie w okresie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości	0	0
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	0	0
RAZEM	1 593	423

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

13. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

dane w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 936	1 100
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Razem, w tym:	1 936	1 100

dane w tys. zł

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY WYKAZANE W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Środki pieniężne w banku i w kasie	1 936	1 100
Lokaty krótkoterminowe	0	0
Transakcje terminowe	0	0
Kredyty w rachunkach bieżących (-)	(3 081)	0
Razem	(1 145)	1 100

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 6.919 tys. zł (na dzień 31 grudnia 2014 roku w wysokości 10.000 tys. zł).

14. Kapitał podstawowy

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	2 500 000	5 000 000
Kapitał zakładowy , razem					5 000 000
Liczba akcji , razem				2 500 000	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>2,00</i>

Akcjonariusze na dzień 31.12.2015	ilość akcji	% kapitału
Lentex S.A.	1 564 651	62,59%
Finveco Sp. z o.o.	626 000	25,04%
Pozostali	309 349	12,37%
	2 500 000	100,00%

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2015 roku według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1382).

KAPITAŁ PODSTAWOWY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU					
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	zwykłe	nie występuje	2 500 000	5 000 000
Kapitał zakładowy , razem					5 000 000
Liczba akcji , razem				2 500 000	
<i>Wartość nominalna jednej akcji wynosi</i>					<i>2,00</i>

Akcjonariusze na dzień 31.12.2014	ilość akcji	% kapitału
Lentex S.A.	1 564 651	62,59%
Finveco Sp. z o.o.	626 000	25,04%
Pozostali	309 349	12,37%
	2 500 000	100,00%

Skład akcjonariuszy na dzień 31 grudnia 2014 roku według informacji posiadanych przez Spółkę na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień przekazanych w trybie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (tj. Dz.U. z 2013r., poz. 1382).

W stosunku do poprzednio publikowanych przez Spółkę raportów okresowych Spółka dokonała zmiany prezentacji składu akcjonariatu, opierając się w tym zakresie na otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomieniach przekazanych w trybie art. 69 ustawy o ofercie publicznej.

LICZBA AKCJI SKŁADAJĄCYCH SIĘ NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2015	31.12.2014
Akcje zwykłe o wartości nominalnej 2 zł	2 500 000	2 500 000
Razem	2 500 000	2 500 000

KAPITAŁ PODSTAWOWY	31.12.2015	31.12.2014
Akcje zwykłe	2,00	2,00
Wartość kapitału podstawowego w tys. zł	5 000	5 000

15. Kapitały rezerwowe i zapasowe

dane w tys. zł

	za okres 01.01.2015 31.12.2015		Razem
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	
Saldo na początek okresu	23 943	6 843	30 786
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	23 943	6 843	30 786
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	2 430	0	2 430
Wypłata dywidendy	(4 157)	(5 843)	(10 000)
Saldo na koniec okresu	22 216	1 000	23 216

dane w tys. zł

	za okres		01.01.2014 31.12.2014*	Razem
	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy		
Saldo na początek okresu	23 496	5 337		28 833
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0		0
Saldo na początek okresu po korektach(po przekształceniu)	23 496	5 337		28 833
Zwiększenia z tytułu przeksięgowania zysku	0	6 581		6 581
Sprzedaż akcji własnych	447	0		447
Wypłata dywidendy	0	(5 075)		(5 075)
Saldo na koniec okresu	23 943	6 843		30 786

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

16. Rezerwy na świadczenia pracownicze

dane w tys. zł

REZERWY		
Rezerwy na świadczenia pracownicze	okres	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
Wartość na początek okresu, w tym:	2 475	2 474
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>628</i>	<i>923</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>1 847</i>	<i>1 551</i>
Zwiększenia	154	3 491
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	154	3 491
Zmniejszenia	2 192	3 490
Wykorzystane w ciągu roku	539	3 461
Rozwiązane w ciągu roku	1 653	29
Wartość na koniec okresu w tym:	437	2 475
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>295</i>	<i>628</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>142</i>	<i>1 847</i>

Podstawą do wyliczenia rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe są Kodeks Pracy oraz Zakładowy Układ Zbiorowy Pracy („ZUZP”) obowiązujący w Spółce.

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

W dniu 30.04.2015 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy „NOVITA” S.A. a NSZZ Solidarność - Komisją Zakładową przy „NOVITA” S.A., na podstawie, którego rozwiązano Zakładowy Układ Zbiorowy z dnia 23 marca 1995 roku, zmieniając warunki wypłaty nagród jubileuszowych. Nagrody jubileuszowe zostaną wypłacone pracownikom, którzy nabędą uprawnienia do takiej nagrody w wysokości:

- 75% wartości nagrody jubileuszowej w okresie od dnia 01.05.2015 roku do dnia 31.12.2015 roku,
- 50% wartości nagrody jubileuszowej w okresie od dnia 01.01.2016 roku do dnia 31.12.2016 roku.

Nowe warunki wypłaty nagród jubileuszowych zostały uwzględnione przy kalkulacji rezerwy z tego tytułu.

dane w tys. zł

ZMIANY STANU ZOBOWIĄZAŃ / AKTYWÓW NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W OKRESIE	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Wartość zobowiązania/aktywów netto na początek okresu	2 009	1 766
Koszty ujęte w kapitale za aktualizacji wyceny	(98)	72
Koszty netto ujęte w rachunku zysków i strat	(1 487)	422
Świadczenia wypłacone	(140)	(251)
Wartość zobowiązania/aktywów netto na koniec okresu	284	2 009

dane w tys. zł

KOSZT NETTO Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	Odprawy emerytalne i rentowe oraz nagrody jubileuszowe	
	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Koszty bieżącego zatrudnienia	(75)	(64)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(54)	(75)
Zysk/strata aktuarialne netto ujęte w okresie	34	(283)
Koszty przeszłego zatrudnienia	1 582	0
Rzeczywisty zwrot z aktywów programu	1 487	(422)

PODSTAWOWE ZAŁOŻENIA AKTUARIALNE ZASTOSOWANE PRZY USTALANIU WYSOKOŚCI ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
	31.12.2015	31.12.2014
Stopa dyskontowa	3,00%	2,60%
Wskaźnik rotacji pracowników	5,13%	5,05%
Wzrost podstaw odpraw emerytalno - rentowych	1,50%	1,50%
Wzrost podstaw nagród jubileuszowych	3,55%	3,55%

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

Ryzyko śmierci oparto na danych statystycznych z polskich tabel trwania życia publikowanych przez GUS. Prawdopodobieństwo przejścia pracownika na rentę inwalidzką oszacowano na podstawie tabeli pttz2014.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI ZMIAN ZAŁOŻEŃ AKTUARIALNYCH						
Tytuł rezerwy	Stopa dyskonta finansowego		Planowane wzrosty podstaw		Współczynnik mobilności pracowników	
	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	141 075	127 930	127 462	142 231	138 611	130 138
Odprawy rentowe	17 865	16 392	16 371	17 969	17 822	16 427
Nagrody jubileuszowe	131 472	131 472	131 472	131 472	131 472	131 472
Rezerwy łącznie	290 412	275 794	275 305	291 672	287 905	278 037

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

17. Kredyty bankowe i pożyczki

dane w tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			31.12.2015	31.12.2014
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty		
kredyt w rachunku bieżącym Bank Handlowy S.A.	WIBOR 1M, LIBOR USD 1M, EURIBOR 1M + marża	04.08.2017	397	0
kredyt w rachunku bieżącym - mBank S.A.	WIBOR O/N, LIBOR USD i EUR O/N + marża	28.07.2016	2 684	0
kredyt obrotowy mBank S.A.	WIBOR 1M + marża	29.07.2016	739	0
Razem			3 820	0

18. Pozostałe zobowiązania finansowe

dane w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU FINANSOWEGO				
PRZYSZŁE MINIMALNE OPŁATY LEASINGOWE ORAZ WARTOŚĆ BIEŻĄCA MINIMALNYCH OPŁAT LEASINGOWYCH NETTO				
	31.12.2015		31.12.2014	
	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat	Minimalne opłaty	Wartość bieżąca minimalnych opłat
w okresie do 1 roku	261	234	46	40
w okresie od 1 roku do 5 lat	543	512	98	93
w okresie powyżej 5 lat	18	18	0	0
Razem	822	764	144	133

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość bilansowa środków trwałych użytkowanych na mocy umów leasingu operacyjnego i finansowego przedstawia się następująco:

- sprzęt komputerowy – 383 tys. złotych,
- środki transportu – 666 tys. złotych.

Ryzyka i korzyści wynikające z korzystania aktywów nabytych w ramach umów leasingu operacyjnego ponosi Spółka. W związku z tym umowy te sklasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego są zabezpieczone wekslem do wysokości aktualnego zadłużenia, które na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosi 461 tys. zł.

19. Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług

dane w tys. zł		
ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG	31.12.2015	31.12.2014*
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek powiązanych	25	2
Zobowiązania z tytułu dostaw od jednostek pozostałych	2 825	1 475
Razem	2 850	1 477

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

20. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

dane w tys. zł		
POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2015	31.12.2014*
Pozostałe zobowiązania finansowe:		
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	751	108
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	403	552
- zobowiązania inwestycyjne	386	179
- inne	190	184
RAZEM	1 730	1 023
- część długoterminowa	0	120
- część krótkoterminowa	1 730	903
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:		
- podatek VAT	0	1
- podatek dochodowy od osób fizycznych	138	165
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	493	538
- zobowiązania z tytułu PFRON	1	0
- zaliczki na zapasy	0	122
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	0	14
- inne	26	0
RAZEM	658	840
- część długoterminowa	0	0
- część krótkoterminowa	658	840

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

21. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

dane w tys. zł

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
	Działalność kontynuowana	
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	29 037	29 208
Przychody ze sprzedaży usług	4 868	4 658
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 043	1 028
Przychody ze sprzedaży towarów	170	405
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	47 998	48 757
Przychody ze sprzedaży usług	117	168
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	334	0
RAZEM	83 567	84 224

22. Koszty rodzajowe

dane w tys. zł

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Amortyzacja środków trwałych	6 282	6 154
Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	15	74
Zużycie surowców, materiałów i energii	44 796	48 138
Koszty usług obcych	6 133	5 438
Koszty świadczeń pracowniczych	10 318	12 319
Koszty podatków i opłat	1 518	1 545
Pozostałe koszty	666	408
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 026	1 433
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku oraz odpisów	(689)	(3 863)
RAZEM	70 065	71 646
Koszty sprzedaży	3 679	3 416
Koszty ogólnego zarządu	7 275	9 335
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	59 111	58 895
RAZEM	70 065	71 646

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Koszty wynagrodzeń	8 525	10 142
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 381	1 819
Koszty ZFŚS	236	253
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	176	105
RAZEM	10 318	12 319

dane w tys. zł

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	5 705	7 439
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 613	4 880
RAZEM	10 318	12 319

W roku zakończonym 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku Spółka nie poniosła kosztów na prace badawcze i rozwojowe.

23. Pozostałe przychody i koszty

dane w tys. zł

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	2	0
Zwrot kosztów sądowych	7	7
Zwrot nadpłaconych podatków	113	15
Otrzymane odszkodowania	14	7
Pozostałe	5	3
RAZEM	141	32

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

dane w tys. zł

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	36
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych	7	71
Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	11	24
Koszty postępowania sądowego	8	10
Likwidacja majątku obrotowego	56	31
Koszty likwidacji szkód	10	0
Pozostałe	2	17
RAZEM	94	189

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

24. Przychody i koszty finansowe

dane w tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Przychody z tytułu odsetek	62	36
Zyski z tytułu różnic kursowych	0	53
RAZEM	62	89

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

KOSZTY FINANSOWE	01.12.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	103	217
kredytów bankowych	29	142
umów leasingu finansowego	21	0
rezerw na świadczenie pracownicze	53	75
Straty z tytułu różnic kursowych	170	0
Pozostałe	50	66
RAZEM	323	283

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z notą 6.7

25. Podatek dochodowy

dane w tys. zł

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 768	2 924
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	2 768	2 924
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(125)	(579)
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(125)	(579)
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 643	2 345
- przypisane działalności kontynuowanej	2 642	2 345
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	(19)	14
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące aktualizacji wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(19)	14
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 624	2 359

dane w tys. zł

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 288	12 227
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 288	12 227
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 525	2 323
Odpisy na PEFRON	2	0
Odsetki NKUP	0	1
Obsługa wypłaty dywidendy	8	4
Koszty reprezentacji	7	5
Rada nadzorcza	2	5
Ubezpieczenie Zarządu	2	3
Korekty z tytułu połączenia	26	0
Korekty pozostałe	69	0
Pozostałe	2	4
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 643	2 345

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł		
okres	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	13 288	12 227
Zysk/strata przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	0	0
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	13 288	12 227
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	2 643	2 345
Efektywna stawka podatkowa (w %)	19,9%	19,2%

Jednostkowe sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku

dane w tys. zł

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Rachunek zysków i strat		Pozostałe całkowite dochody	
	31.12.2015	31.12.2014*	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
- różnice kursowe	12	13	(1)	10	0	0
- remonty rozliczane w czasie	50	0	50	0	0	0
- różnice w amortyzacji	3 728	4 198	(470)	(519)	0	0
- aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107	3 107	0	0	0	0
- pozostałe	0	21	(21)	21	0	0
Rezerwa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 897	7 339	(442)	(488)	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2015	31.12.2014*	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	154	131	23	50	0	0
- różnice kursowe i pozostałe	7	20	(13)	20	0	0
- odpisy aktualizujące należności	113	104	9	(4)	0	0
- świadczenia pracownicze	54	382	(309)	(102)	(19)	14
- rezerwa na przyszłe koszty	46	20	26	20	0	0
- niewypłacone wynagrodzenia	76	140	(64)	90	0	0
leasing	57	46	11	17	0	0
Aktywa brutto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	507	843	(317)	91	(19)	14
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu	0	0				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazana w sprawozdaniu	6 390	6 496				

* Prezentowane dane zostały przekształcone zgodnie z punktem 6.7

26. Zysk przypadający na 1 akcję

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający na:	10 645	9 882
Akcjonariuszy Jednostki	10 645	9 882
Udziały niedające kontroli	0	0

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)						
Wyszczególnienie	01.01.2015 31.12.2015			01.01.2014 31.12.2014		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882
Dywidendy od akcji uprzywilejowanych niepodlegające umorzeniu(-)	0	0	0	0	0	0
Razem	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882

Średnia ważona liczba akcji zwykłych	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnio ważona liczba akcji na początek okresu	2 500 000	2 500 000
Średnio ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu	2 500 000	2 500 000

Zysk netto podstawowy na 1 akcję	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,26	3,95
na działalności kontynuowanej	4,26	3,95

Zysk netto akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	01.01.2015 31.12.2015			01.01.2014 31.12.2014		
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (podstawowy)	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882
Zysk/strata netto Akcjonariuszy zwykłych (rozwodniony)	10 645	0	10 645	9 882	0	9 882

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (rozwodniona)	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
<i>w tysiącach akcji</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	2 500 000	2 500 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych na koniec okresu (rozwodniona)	2 500 000	2 500 000

Zysk netto rozwodniony na 1 akcję	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
na działalności kontynuowanej i zaniechanej	4,26	3,95
na działalności kontynuowanej	4,26	3,95

27. Dywidendy

dane w tys. zł

ZADEKLAROWANE I WYPŁACONE W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM		
Dywidendy z akcji zwykłych:	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
Zadeklarowana dywidenda za 2014 rok wypłacona w dniu 20 lipca 2015 roku - Uchwała ZWZA nr 7 z dnia 25 maja 2015 roku	7 375	0
Dodatkowa dywidenda wypłacona w dniu 15 października 2015 roku - Uchwała NWZA nr 6 z dnia 2 lipca 2015 roku	10 000	0
Dywidenda za 2013 rok wypłacona w dniu 13 czerwca 2014 roku - Uchwała NWZA z dnia 26 maja 2014 roku	0	5 075
Razem	17 375	5 075

28. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

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

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

Podział na wyroby igłowane mechanicznie oraz wyroby igłowane wodą (spunlace) wynika z odmienności stosowanej technologii produkcji. Podział ten ma również odzwierciedlenie w strukturze produkcyjnej Grupy.

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej Spółki.

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

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

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2015 - 31.12.2015				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniyny igłowane mechanicznie	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	21 084	56 208	4 728	1 547	83 567
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(22 347)	(44 076)	(2 616)	(1 026)	(70 065)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(19 354)	(36 338)	(2 393)	0	(58 085)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(1 026)	(1 026)
Koszty sprzedaży	(885)	(2 794)	0	0	(3 679)
Koszty ogólnego zarządu	(2 108)	(4 944)	(223)	0	(7 275)
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(1 263)	12 132	2 112	521	13 502
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	0	0	0	47	47
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(1 263)	12 132	2 112	568	13 549
Amortyzacja	2 097	3 613	587	0	6 297
EBITDA	834	15 745	2 699	568	19 846

Aktywa segmentu sprawozdawczego	23 569	28 366	25 275	440	77 650
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	228	0	0	0	228

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	83 567
Pozostałe przychody	141
Przychody finansowe	62
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	83 770

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(70 065)
Pozostałe koszty	(94)
Koszty finansowe	(323)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(70 482)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	13 549
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	0
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(261)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	13 288

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	77 650
Pozostałe aktywa	0
Kwoty nieprzypisane	15 601
Aktywa jednostki	93 251

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	228
Pozostałe zobowiązania	0
Kwoty nieprzypisane	17 268
Zobowiązania jednostki	17 496

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	35 118	*
Sprzedaż zagraniczna	48 449	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	41%
USA	16%
Pozostałe	43%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	13%	Włókniny igłowane wodą (spunlace)

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2014 - 31.12.2014				
	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem
	Włókniny igłowane mechanicznie	Włókniny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	
Przychody od klientów zewnętrznych	22 910	55 364	4 517	1 433	84 224
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(24 332)	(43 796)	(2 615)	(903)	(71 646)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(20 426)	(35 282)	(2 284)	0	(57 992)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(903)	(903)
Koszty sprzedaży	(899)	(2 441)	(76)	0	(3 416)
Koszty ogólnego zarządu	(3 007)	(6 073)	(255)	0	(9 335)
Przychody z tytułu transakcji między segmentami	0	0	0	0	0
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(1 422)	11 568	1 902	530	12 578
Pozostałe przychody / koszty operacyjne	0	0	0	(157)	(157)
Zysk / strata z działalności operacyjnej segmentu	(1 422)	11 568	1 902	373	12 421
Amortyzacja	1 786	3 712	730	0	6 228
EBITDA	364	15 280	2 632	373	18 649

Aktywa segmentu sprawozdawczego	21 781	22 831	23 582	0	68 194
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	424	340	467	4	1 235

Przychody

Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	84 224
Pozostałe przychody	32
Przychody finansowe	89
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	0
Przychody jednostki	84 345

Koszty

Łączne koszty segmentów sprawozdawczych	(71 646)
Pozostałe koszty	(189)
Koszty finansowe	(283)
Wyłączenie kosztów z tytułu transakcji między segmentami	0
Koszty jednostki	(72 118)

Zysk

Łączny zysk segmentów sprawozdawczych	12 421
Wyłączenia zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Wynik na pozycjach nieprzypisanych	(194)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	12 227

Aktywa

Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	68 194
Pozostałe aktywa	0
Kwoty nieprzypisane	26 699
Aktywa jednostki	94 893

Zobowiązania

Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	1 235
Pozostałe zobowiązania	0
Kwoty nieprzypisane	11 252
Zobowiązania jednostki	12 487

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	35 299	*
Sprzedaż zagraniczna	48 925	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	42%
USA	12%
Pozostałe	46%

W prezentowanym okresie Spółka nie odnotowała sprzedaży do klienta, którego udział w przychodach ogółem wyniósł przynajmniej 10%.

29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszelkie transakcje z podmiotami powiązanymi są przeprowadzane na warunkach stosowanych w relacjach gospodarczych z podmiotami niepowiązanymi. Wynagrodzenie ustalane jest w drodze negocjacji oraz ustalane są standardowe warunki płatności.

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres 01.01.2015 31.12.2015			
	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
LENTEX S.A.	512	16	483	17
GAMRAT S.A.	0	0	45	8

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

dane w tys. zł

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI*	za okres 01.01.2014 31.12.2014			
	Sprzedaż	Należności*	Zakupy	Zobowiązania*
LENTEX S.A.	1	0	190	2
GAMRAT S.A.	0	0	0	0

* Kwoty wykazane zostały w wartości brutto

30. Wynagrodzenia kluczowych członków kadry kierowniczej

dane w tys. zł

WYNAGRODZENIA KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014*
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	793	1 357
Razem	793	1 357

* Prezentowane dane uwzględniają rezerwę na premię dla Zarządu w kwocie 215 tys. zł.

31. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

31.1. Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności poprzez kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej. Z uwagi na zmieniającą się sytuację w gospodarce, Spółka z uwagą obserwuje i monitoruje zdarzenia, które mają bezpośredni wpływ na poziom oprocentowania kredytów. Ewentualny wzrost rynkowych stóp procentowych będzie się wiązał ze zwiększonymi kosztami z tytułu obsługi zaciągniętego długu. Spółka ogranicza ryzyko zmian stóp procentowych poprzez dywersyfikację portfela zaciąganych kredytów (kredyty oparte na różnych stawkach referencyjnych).

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości na zmianę stóp procentowych:

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2015		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	1 936	1	+19/-19
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	1	0
Pozostałe aktywa finansowe	1	1	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	3 820	1	+38/-38
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	764	1	+8/-8
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	1	0

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2014		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	110	2,5	+28/-28
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	133	0,4	+1/-1
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	0

31.2. Ryzyko walutowe

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

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

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

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2015		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	140	5	+7/-7
Środki pieniężne w USD	1 134	5	+57/-57
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	4 132	5	+207/-207
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	288	5	+14/-14
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	1 768	5	+88/-88
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	397	5	+20/-20
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	49	5	+2/-2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	1 039	5	+52/-52

dane w tys. zł

INSTRUMENTY FINANSOWE - RYZYKO WALUTOWE - ANALIZA WRAŻLIWOŚCI			
Stan na dzień	31.12.2014		
	Wartość bilansowa	Zwiększenie/ zmniejszenie kursu w procentach	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne w EUR	429	4	+17/-17
Środki pieniężne w USD	2	4	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w EUR	3 895	4	+156/-156
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe w USD	510	4	+20/-20
Zobowiązania finansowe			
Kredyty w rachunku bieżącym w EUR	0	0	0
Kredyty w rachunku bieżącym w USD	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w EUR	417	4	+17/-17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w USD	166	4	+7/-7

31.3. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Spółki jest ściśle związane z prowadzeniem podstawowej działalności. Wynika ono z zawartych umów i związane jest z potencjalnym wystąpieniem zdarzeń, które mogą przybrać postać niewypłacalności kontrahenta, częściowej spłaty należności lub istotnego opóźnienia w spłacie należności. Udzielanie klientom, tzw. kredytu kupieckiego jest aktualnie nieodłącznym elementem prowadzenia działalności gospodarczej, jednakże Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zminimalizowanie ryzyk związanych z podjęciem współpracy z potencjalnie nierzetelnym klientem. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki ubezpieczeniu ponad 80% należności narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

31.4. Ryzyko związane z płynnością

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

Poniżej przedstawiono zobowiązania finansowe Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz 31 grudnia 2014 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności:

dane w tys. zł

31.12.2015	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	3 081	739	0	0	3 820
Zobowiązania leasingowe	0	261	543	18	822
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	2 850	0	0	2 850
RAZEM	3 081	3 850	543	18	7 492

dane w tys. zł

31.12.2014	Kredyt w rachunku bieżącym	Poniżej 1 roku	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0
Zobowiązania leasingowe	0	46	98	0	144
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	0	1 477	0	0	1 477
RAZEM	0	1 523	98	0	1 621

32. Instrumenty finansowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku wszystkie instrumenty finansowe Spółki zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym według wartości godziwej, która nie różni się od ich wartości bilansowej.

dane w tys. zł

WARTOŚCI GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa finansowe		11 233	8 305	11 233	8 305
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 936	110	1 936	110
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	PiN	9 297	8 195	9 297	8 195
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe		9 164	2 633	9 164	2 633
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	764	133	764	133
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług i pozostałe zobowiązania	ZFwZK	4 580	2 500	4 580	2 500
Kredyty bankowe	ZFwZK	3 820	0	3 820	0

* Kategorie zgodnie z MSR 39: DDS - dostępne do sprzedaży, UdtW - utrzymywane do terminu wymagalności, PiN - pożyczki i należności, WwWGPWF - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK - zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu

dane w tys. zł

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2015 31.12.2015				
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	22	113	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	39	72	(46)	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	(21)	(5)	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe	ZFwZK	0	(251)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	(29)	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	ZFwZK	(53)	0	0	0

dane w tys. zł

POZYCJE PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW I STRAT UJĘTE W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
za okres	01.01.2014 31.12.2014				
	Kategoria zgodnie z MSR 39*	Przychody/koszty z tytułu odsetek	Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	Rozwiązanie/utworzenie odpisów aktualizujących	Zyski/straty ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	0	51	0	0
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	PiN	132	141	20	0
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	PiN	0	0	0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	DDS	0	0	0	0
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	ZFwZK	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	ZFwZK	(219)	(135)	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	(65)	0	0	0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	ZFwZK	(75)	0	0	0

33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu pozwów sądowych o istotnej wartości.

34. Informacja o wynagrodzeniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2015 roku

Spółka zawarła w dniu 8 czerwca 2015 roku umowy na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Przedmiot umów obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- przeprowadzenie przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Ponadto w dniu 8 lutego 2016 roku został zwarty aneks do umowy zawartej dnia 8 czerwca 2015 roku, na podstawie którego audytor dokona badania pakietu konsolidacyjnego zgodnie z instrukcjami audytora wyższego szczebla.

Dodatkowo spółka zależna „NOVITEX” Sp. z o.o. zawarła w dniu 8 czerwca 2015 roku umowę na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek. Przedmiot umowy obejmował:

- przeprowadzenie ograniczonego przeglądu informacji finansowych według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Z uwagi na połączenie spółek „NOVITA” S.A. oraz „NOVITEX” Sp. z o.o. z dniem 31 lipca 2015 roku faktyczny zakres usług audytorskich wykonanych przez Kancelarię Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek obejmował:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego „NOVITA” S.A. na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego „NOVITA” S.A. na dzień 31 grudnia 2015 roku,
- przeprowadzenie przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- przeprowadzenie ograniczonego przeglądu informacji finansowych „NOVITEX” Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2015 roku.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego za powyższe usługi wynosi 29 tys. zł netto.

Dnia 19 marca 2015 roku Spółka zawarła z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek umowę, natomiast w dniu 26 października 2015 zlecenie na świadczenie usług dodatkowych w zakresie potwierdzenia prawidłowości wyliczenia współczynnika intensywności zużycia energii elektrycznej zgodnie z MSUA 3000. Wynagrodzenie za wykonanie tych usług wyniosło 9 tys. zł netto.

Przeprowadzanie badań i przeglądów sprawozdań dotyczących 2014 roku

Spółka zawarła w dniu 23 maja 2014 roku umowy na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1695.

Przedmiot umów obejmuje:

- przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2014 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku,
- przeprowadzenie przeglądu półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2014 roku,
- przeprowadzenie badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Dodatkowo spółka zależna „NOVITEX” Sp. z o.o. zawarła w dniu 4 lipca 2014 roku umowę na usługi audytorskie z Kancelarią Porad Finansowo – Księgowych dr Piotr Rojek. Przedmiot umowy obejmował przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Łączna wartość wynagrodzenia należnego za powyższe usługi wyniosła 26 tys. zł netto.

35. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie na dzień 31 grudnia 2015 roku w Spółce wynosiło 169 osób (na dzień 31 grudnia 2014 roku – 197 osób) i kształtowało się następująco:

Na dzień	31.12.2015	31.12.2014
Zarząd	2	2
Administracja	15	46
Pion Sprzedaży	11	12
Pion Produkcji	141	137
Razem	169	197

36. Zdarzenie następujące po dniu bilansowym

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

Zielona Góra, dnia 16 marca 2016 roku

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Anna Kozłowska Główna Księgowa