



„NOVITA” S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2021 roku



ZIELONA GÓRA, 6 WRZEŚNIA 2021

Spis treści

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	9
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	10
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	10
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	10
5. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	12
6. Sezonowość działalności	13
7. Informacje dotyczące segmentów działalności.....	13
8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne.....	15
9. Badanie i rozwój.....	16
10. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	16
11. Instrumenty finansowe	16
12. Zapasy	17
13. Należności	17
14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe	18
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18
16. Rezerwy.....	18
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki	20
18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	20
19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21
20. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów / koszty rodzajowe	21
21. Pozostałe przychody i koszty.....	22
22. Przychody i koszty finansowe	22
23. Podatek dochodowy bieżący.....	23
24. Odroczony podatek dochodowy	23
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	24
26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.....	24
27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	24
28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe.....	24
29. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	24
30. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie którego dotyczy raport	25
31. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego	25

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

32. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych. 27
33. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej..... 27
34. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta. 27
35. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych. 27
36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta. 27
37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału. 27

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	1 półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020	1 półrocze 2021 okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	1 półrocze 2020 okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	119 813	95 977	26 349	21 610
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	42 930	21 307	9 441	4 798
Zysk/strata ze sprzedaży	52 521	28 731	11 550	6 469
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	40 376	18 670	8 879	4 204
Zysk (strata) brutto	39 890	17 703	8 772	3 986
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	32 455	14 305	7 137	3 221
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	32 455	14 305	7 137	3 221
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 393	20 621	7 564	4 643
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(939)	(2 480)	(207)	(558)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(5 164)	(14 679)	(1 136)	(3 305)
Przepływy pieniężne netto - razem	28 290	3 462	6 221	780
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	12,98	5,72	2,85	1,29
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	12,98	5,72	2,85	1,29
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa razem	214 046	175 730	47 347	38 080
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	82 464	46 603	18 241	10 099
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	13 573	13 339	3 002	2 890
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	68 891	33 264	15 239	7 208
Kapitał własny	131 582	129 127	29 106	27 981
Kapitał podstawowy	5 000	5 000	1 106	1 083
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję	52,63	51,65	11,64	11,19

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 30 czerwca 2021 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,5208 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za I półrocze 2021 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,5472 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 6 miesięcy 2021 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2020 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,6148 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za I półrocze 2020 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,4413 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 6 miesięcy 2020 roku).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe		120 789	122 525	123 382
Rzeczowe aktywa trwałe	8	120 378	122 130	122 958
Wartości niematerialne	8	410	394	423
Pozostałe aktywa finansowe		1	1	1
Aktywa obrotowe		93 257	53 205	67 958
Zapasy	12	32 305	27 286	36 230
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	27 009	22 455	24 662
Pozostałe należności krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe i inne aktywa obrotowe	14	3 034	844	2 713
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	30 909	2 620	4 353
AKTYWA RAZEM		214 046	175 730	191 340

PASYWA	Nota	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Kapitał własny		131 582	129 127	129 755
Kapitał podstawowy		5 000	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe		57 317	46 627	73 627
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(73)	(73)	(60)
Zysk/strata z lat ubiegłych		36 883	36 883	36 883
Zysk/strata z roku bieżącego		32 455	40 690	14 305
ZOBOWIĄZANIA		82 464	46 603	61 585
Zobowiązania długoterminowe		13 573	13 339	13 027
Rezerwy	16	221	221	212
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	8 375	8 128	7 812
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		4 977	4 990	5 003
Zobowiązania krótkoterminowe		68 891	33 264	48 558
Rezerwy	16	1 377	1 127	610
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17	0	4 893	0
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		13	45	50
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		23 925	17 346	28 941
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	18	36 577	4 238	18 574
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		6 999	5 615	383
PASYWA RAZEM		214 046	175 730	191 340

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19	119 813	95 977
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20	67 292	67 246
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		52 521	28 731
Koszty sprzedaży	20	4 027	3 161
Koszty ogólnego zarządu		8 269	7 110
Pozostałe przychody	21	164	244
Pozostałe koszty		13	34
Zysk/strata z działalności operacyjnej		40 376	18 670
Przychody finansowe	22	1	8
Koszty finansowe		487	975
Zysk/strata brutto		39 890	17 703
Podatek dochodowy	23	7 435	3 398
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		32 455	14 305
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		0	0
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		32 455	14 305
Pozostałe dochody całkowite		0	0
Dochody całkowite razem		32 455	14 305
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		12,98	5,72
Rozwodniony		12,98	5,72

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto na działalności kontynuowanej	39 890	17 703
Zysk/ strata brutto	39 890	17 703
Korekty o pozycje:	(5 497)	2 918
Amortyzacja	2 554	2 637
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	1	(14)
Koszty i przychody z tytułu odsetek	229	264
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(102)	(190)
Zmiana stanu rezerw	250	177
Zmiana stanu zapasów	(5 019)	(4 057)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	(6 512)	(9 362)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	8 908	14 726
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(5 804)	(1 187)
Inne korekty	(2)	(76)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	34 393	20 621
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	102	194
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 041)	(2 674)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(939)	(2 480)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	0	0
Spłata kredytów i pożyczek	(4 893)	(14 425)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(44)	(66)
Zapłacone odsetki	(229)	(264)
Inne wpływy - dotacja	2	76
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	(5 164)	(14 679)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	28 290	3 462
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	2 620	877
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	(1)	14
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	30 909	4 353

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2021 roku (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy				Kapitał własny ogółem
01.01.2021 - 30.06.2021	Kapitał podstawowy	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	5 000	46 627	(73)	77 573	129 127
Dochody całkowite razem	0	0	0	32 455	32 455
Zysk/ strata za rok obrotowy	0			32 455	32 455
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	10 690	0	(40 690)	(30 000)
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	(12 722)	0	(17 278)	(30 000)
Podział wyniku finansowego za 2020 rok	0	23 412	0	(23 412)	0
Saldo na koniec okresu	5 000	57 317	(73)	69 338	131 582

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy				Kapitał własny ogółem
01.01.2020- 31.12.2020	Kapitał podstawowy	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Zysk z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	5 000	73 382	(60)	50 128	128 450
Dochody całkowite razem	0	0	(13)	40 690	40 677
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne	0	0	(16)	0	(16)
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych	0	0	3	0	3
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	40 690	40 690
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	(26 755)	0	(13 245)	(40 000)
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	(27 000)	0	(13 000)	(40 000)
Podział wyniku finansowego za 2019 rok	0	245	0	(245)	0
Saldo na koniec okresu	5 000	46 627	(73)	77 573	129 127

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy				Kapitał własny ogółem
01.01.2020 - 30.06.2020	Kapitał podstawowy	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny/zyski z świadczeń emerytalnych	Zysk/ strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	
Saldo na początek okresu - dane zatwierdzone	5 000	73 382	(60)	50 128	128 450
Dochody całkowite razem	0	0	0	14 305	14 305
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	14 305	14 305
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	245	0	(13 245)	(13 000)
Dywidendy	0	0	0	(13 000)	(13 000)
Podział wyniku finansowego za 2019 rok	0	245	0	(245)	0
Saldo na koniec okresu	5 000	73 627	(60)	51 188	129 755

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje ogólne

„NOVITA” S.A. jest spółką akcyjną („Spółka”), której siedziba znajduje się w Zielonej Górze przy ulicy Dekoracyjnej 3. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000013306. Spółce nadano numer statystyczny REGON nr 970307115.

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

Większościowym udziałowcem Spółki na dzień publikacji sprawozdania jest firma Tebesa sp. z o.o., która posiada 64,11% akcji. Natomiast Tebesa sp. z o.o. pozostaje podmiotem zależnym od firmy Vaporjet Ltd., posiadającej 100% jej udziałów.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja i dystrybucja włóknin gospodarczych, medycznych i sanitarnych, odzieżowych i obuwniczych. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje półrocze zakończone w dniu 30 czerwca 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za analogiczny okres roku ubiegłego.

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

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

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W skład Rady Nadzorczej „NOVITA” S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku wchodził:

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku

Do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „Novita” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki „NOVITA” S.A. w dniu 6 września 2021 roku.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Przedmiotowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze zbadanym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku i później.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od zarządzających Spółką 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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku

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.

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.

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

Spółka obecnie w księgach ma zaewidencjonowane zgodnie z klasyfikacją leasingu według MSSF 16 od 1 stycznia 2019 roku prawo wieczystego użytkowania gruntów. Spółka nie posiada żadnych innych umów leasingowych, gdzie występowałaby jako leasingobiorca.

o *Utrata wartości aktywów trwałych*

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

o *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.

o *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

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

o *Utrata wartości zapasów*

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku

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

Spółka przyjmuje uproszczony model w ocenie, 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.

o *Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych*

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2020 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2020 roku i stwierdzono, że powyższe parametry nie uległy istotnej zmianie.

5. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd Spółki weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka.

o *Ryzyko stopy procentowej*

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

o *Ryzyko walutowe*

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

Strategia zarządzania ryzykiem walutowym zakłada 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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku

o *Ryzyko kredytowe*

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

o *Ryzyko związane z płynnością*

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

6. Sezonowość działalności

W spółce „NOVITA” S.A. nie występuje sezonowość sprzedaży.

7. Informacje dotyczące segmentów działalności

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

- o segment włókien igłowanych mechanicznie,
- o segment włókien igłowanych wodą (spunlace),
- o segment usług najmu,
- o segment pozostałe.

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

Powyższe segmenty operacyjne są wyodrębnione w ewidencji księgowej Spółki.

Zasady rachunkowości we wszystkich segmentach są jednolite z zasadami stosowanymi w „NOVITA” S.A.

Żaden z segmentów operacyjnych Spółki nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 roku

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

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Włókny igłowane mechanicznie	Włókny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	6 382	110 724	2 012	695	119 813	119 813
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 546)	(71 579)	(1 172)	(140)	(79 437)	(79 437)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(5 611)	(60 388)	(1 045)		(67 044)	(67 044)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(248)	(248)	(248)
Koszty sprzedaży	(244)	(3 783)	0	0	(4 027)	(4 027)
Koszty ogólnego zarządu	(695)	(7 445)	(129)	0	(8 269)	(8 269)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	4	37	2	108	151	151
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(164)	39 145	840	555	40 376	40 376
Zysk operacyjny	(164)	39 145	840	555	40 376	40 376
Amortyzacja	419	1 809	326	0	2 554	2 554
EBITDA	255	40 954	1 166	555	42 930	42 930

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	55 065	*
Sprzedaż zagraniczna	64 748	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	46%
Kraj 1	14%
Kraj 2	12%
Pozostałe	28%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	19%	Włókny i igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	11%	Włókny i igłowane wodą (spunlace)

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Włókny igłowane mechanicznie	Włókny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	6 549	86 527	2 048	853	95 977	95 977
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 772)	(69 116)	(1 071)	(348)	(77 307)	(77 307)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(5 954)	(59 986)	(951)	0	(66 891)	(66 891)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(355)	(355)	(355)
Koszty sprzedaży	(306)	(2 855)	0	0	(3 161)	(3 161)
Koszty ogólnego zarządu	(624)	(6 385)	(101)	0	(7 110)	(7 110)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	112	110	(19)	7	210	210
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	(223)	17 411	977	505	18 670	18 670
Zysk operacyjny	(223)	17 411	977	505	18 670	18 670
Amortyzacja	559	1 732	346	0	2 637	2 637
EBITDA	336	19 143	1 323	505	21 307	21 307

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	46 189	*
Sprzedaż zagraniczna	49 788	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	48%
Kraj 1	17%
Pozostałe	35%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	20%	Włókny igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	12%	Włókny igłowane wodą (spunlace)

8. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne

• Kupno i sprzedaż

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresie porównywalnym dokonano transakcji nabycia i zbycia aktywów trwałych według zestawienia zaprezentowanego poniżej:

INFORMACJE DOTYCZĄCE NABYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	771	2 009
w tym użytkowane na podstawie leasingu	0	0
Wartości niematerialne	47	30
Razem	818	2 039

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	102	194
Wartości niematerialne	0	0
Razem	102	194

• Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku, Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

9. Badanie i rozwój

Koszty poniesione na prowadzone w Spółce prace badawczo – rozwojowe za I połowę 2021 roku oraz I połowę 2020 roku zaprezentowane są w poniższym zestawieniu:

KOSZTY PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH		
okres	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Amortyzacja	49	155
Zużycie surowców	739	2 445
Zużycie energii elektrycznej i gazu	60	204
Koszty świadczeń pracowniczych	22	52
RAZEM	870	2 856

10. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie posiadała inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.

11. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań:

WARTOŚCI BILANSOWE I GODZIWE POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH						
	Wartość bilansowa			Wartość godziwa		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa finansowe – pożyczki i należności	27 009	22 455	24 662	27 009	22 455	24 662
Należności z tytułu dostaw i usług	27 009	22 455	24 662	27 009	22 455	24 662
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 909	2 620	4 353	30 909	2 620	4 353
Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	4 977	4 990	5 003	4 977	4 990	5 003
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 977	4 990	5 003	4 977	4 990	5 003
Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	57 544	24 525	44 308	57 544	24 525	44 308
Kredyty w rachunku bieżącym	0	4 893	0	0	4 893	0
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13	45	50	13	45	50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 925	17 346	28 941	23 925	17 346	28 941
Pozostałe zobowiązania	33 606	2 241	15 317	33 606	2 241	15 317

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, należności i zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych należności i zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na zmienną stopę oprocentowania dla kredytów i pożyczek opartą na rynkowej stopie procentowej na krótki termin zapadalności.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

12. Zapasy

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresach porównywalnych Spółka dokonała odpisów na zapasy, które przedstawia poniższa tabela:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Stan na początek okresu	464	502	502
Zwiększenia	0	194	0
Zmniejszenia	204	232	194
Stan na koniec okresu	260	464	308

13. Należności

W okresie objętym sprawozdaniem oraz w okresach porównywalnych Spółka dokonała odpisów na należności, które przedstawia poniższa tabela:

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2020 30.06.2020
Stan na początek okresu	747	1 079	1 079
Zwiększenia	15	69	32
Zmniejszenia	31	401	34
Stan na koniec okresu	731	747	1 077

Spółka posiada politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Ponad 95% należności jest ubezpieczonych. Dodatkowo Spółka stosuje uproszczenia w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących należności w stosunku do pozostałych 5% klientów nie objętych ubezpieczeniem. Na dany rok obrotowy Spółka określiła wskaźnik procentowy odpisu aktualizującego wyliczony proporcją przychodów uzyskanych w ostatnich trzech latach do wartości spisanych należności nieściągalnych w tym samym okresie. Wskaźnik ten na 2021 rok oscyluje blisko zero procent. Spółka także w stosunku do dłużników, którzy zostali postawieni w stan likwidacji, upadłości lub skierowani na drogę sądową i windykację dokonuje odpisów aktualizujących należności.

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

Spółka nie jest obecnie stroną postępowań sądowych istotnych z punktu widzenia sytuacji finansowej Spółki.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	330	351	389
- zaliczki na zapasy	125	125	115
- zaliczki na środki trwałe	233	0	139
- rozliczenia międzyokresowe	2 241	358	2 019
- inne	105	10	51
RAZEM	3 034	844	2 713
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	3 034	844	2 713
RAZEM	3 034	844	2 713

15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	30 809	2 620	4 118
Lokaty krótkoterminowe	100	0	235
Razem środki pieniężne wykazane w Sprawozdaniu Finansowym	30 909	2 620	4 353
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	30 909	2 620	4 353

16. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe dotyczą świadczeń pracowniczych z tytułu odpraw emerytalnych obliczonych metodą aktuarialną.

REZERWY		
za okres	01.01.2021 - 30.06.2021	
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	1 348	1 348
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	<i>1 127</i>	<i>1 127</i>
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	<i>221</i>	<i>221</i>
Zwiększenia	1 320	1 320
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 320	1 320
Zmniejszenia	1 069	1 069
Wykorzystane w okresie	1 069	1 069
Rozwiązane w okresie	0	0 zł
Wartość na koniec okresu w tym:	1 599	1 599
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	<i>1 377</i>	<i>1 377</i>
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	<i>221</i>	<i>221</i>

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

REZERWY		
za okres	01.01.2020- 31.12.2020	
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	645	645
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	433	433
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	212	212
Zwiększenia	1 088	1 088
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 088	1 088
Zmniejszenia	385	385
Wykorzystane w okresie	369	369
Rozwiązane w ciągu roku	16	16
Wartość na koniec okresu w tym:	1 348	1 348
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	1 127	1 127
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	221	221

REZERWY		
za okres	01.01.2020 - 30.06.2020	
	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	645	645
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	433	433
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	212	212
Zwiększenia	550	550
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	550	550
Zmniejszenia	373	373
Wykorzystane w okresie	366	366
Rozwiązane w ciągu roku	7	7
Wartość na koniec okresu w tym:	822	822
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	610	610
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	212	212

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty			
SANTANDER multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewalwingowy lub akredytywy	WIBOR 1M + marża, EURIBOR 1M + marża, LIBOR 1M + marża	08.08.2023	0	0	0
mBank S.A. multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy *	WIBOR ON + marża, LIBOR ON + marża	30.09.2021	0	4 893	0
Razem			0	4 893	0

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

18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela poniżej:

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Pozostałe zobowiązania finansowe:			
- rozliczenia międzyokresowe	207	58	194
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	763	714	702
- zobowiązania inwestycyjne	126	116	152
- zobowiązania wobec akcjonariuszy	30 000	0	13 000
- inne	2 510	1 353	1 269
RAZEM	33 606	2 241	15 317
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	33 606	2 241	15 317
Pozostałe zobowiązania niefinansowe:			
- podatek VAT	1 006	959	1 320
- podatek dochodowy od osób fizycznych	148	155	134
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	783	856	739
- zobowiązania z tytułu PFRON	5	5	8
- zobowiązania dotyczące Urzędu Celnego	92	22	125
- podatek od nieruchomości	853	0	831
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	82	0	84
- inne	2	0	16
RAZEM	2 971	1 997	3 257
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	2 971	1 997	3 257

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	Działalność kontynuowana	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	52 870	43 850
Przychody ze sprzedaży usług	2 016	2 060
Przychody ze sprzedaży materiałów	167	270
Przychody ze sprzedaży towarów	12	9
zagranica		
Przychody ze sprzedaży produktów	64 231	49 215
Przychody ze sprzedaży usług	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	517	573
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
RAZEM	119 813	95 977

20. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów / koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Amortyzacja środków trwałych	2 524	2 614
Amortyzacja wartości niematerialnych	30	23
Koszty świadczeń pracowniczych	8 960	7 873
Zużycie surowców, materiałów i energii	60 448	57 811
Koszty usług obcych	5 557	4 677
Koszty podatków i opłat	900	906
Pozostałe koszty	977	770
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	248	355
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	(56)	2 488
RAZEM	79 588	77 517
Koszty sprzedaży	4 027	3 161
Koszty ogólnego zarządu	8 269	7 110
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	67 292	67 246
RAZEM	79 588	77 517

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Koszty wynagrodzeń	7 352	6 372
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	1 268	1 254
Koszty ZFŚS	164	167
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	176	80
RAZEM	8 960	7 873

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	3 996	3 867
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 964	4 006
Pozycje ujęte w rozliczeniach międzyokresowych	0	0
RAZEM	8 960	7 873

21. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	102	190
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	14	20
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	3	0
Zwrot kosztów sądowych i komorniczych	5	0
Pozostałe	40	34
RAZEM	164	244

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności - najem	0	25
Zapłacone odszkodowanie	2	0
Przekazana darowizna	11	0
Pozostałe	0	9
RAZEM	13	34

22. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	1	0
Zyski z tytułu różnic kursowych	0	0
Pozostałe	0	8
RAZEM	1	8

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	67	120
-kredytów bankowych	1	53
-umów leasingu	0	1
-leasingu -prawo wieczystego użytkowania gruntów	66	66
Straty z tytułu różnic kursowych	323	777
Prowizje bankowe (akredytywy, kredyt)	97	77
Pozostałe	0	1
RAZEM	487	975

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2021 roku

23. Podatek dochodowy bieżący

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	7 188	3 051
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	7 188	3 051
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	247	347
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	247	347
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	7 435	3 398
- przypisane działalności kontynuowanej	7 435	3 398
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	0	0
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	7 435	3 398

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	39 890	17 703
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	39 890	17 703
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	7 579	3 364
Dotacja-na poniesione koszty pośrednie	0	14
Odpisy na PFRON	5	9
Różnice kursowe od podatku VAT	1	0
Koszty reprezentacji	0	2
Rada nadzorcza	5	1
Darowizna	2	0
Likwidacja materiałów technicznych	28	0
Pozostałe	2	8
Ulga podatkowa dotycząca działalności badawczo-rozwojowej	187	0
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	7 435	3 398

Efektywna stawka podatkowa	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	39 890	17 703
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	39 890	17 703
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	7 435	3 398
Efektywna stawka podatkowa (w %)	18,6%	19,2%

24. Odroczony podatek dochodowy

AKTYWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Stan na początek okresu	620	497
Zwiększenia	688	673
Zmniejszenia	668	629
Stan na koniec okresu	640	541

REZERWA NA PODATEK ODROZONY	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Stan na początek okresu	8 748	7 962
Zwiększenia	372	412
Zmniejszenia	105	21
Stan na koniec okresu	9 015	8 353

Saldo podatku odroczonego	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	8 128	7 465
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	8 375	7 812

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

25. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 oraz 2020 roku:

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2021 - 30.06.2021			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
TEBESA Sp. z o.o.	3	0	0	0
Vaporjet	0	0	191	11

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2020 - 30.06.2020			
Strony transakcji	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
TEBESA Sp. z o.o.	3	0	0	0
Vaporjet	0	0	66	11

26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	396	379
Razem	396	379

Prezentowane wartości uwzględniają wynagrodzenia brutto oraz honoraria członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu w kwocie 1 320 tys. zł.

27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego

Od dnia 31 grudnia 2020 roku nie nastąpiły zmiany w zobowiązaniach warunkowych lub aktywach warunkowych Spółki.

28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe

W Spółce nie nastąpiły takie zdarzenia po dniu bilansowym.

29. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie I półrocza 2021 roku nie dokonano wypłaty dywidendy ani zaliczki na dywidendę.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 29 czerwca 2021 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 30 000 tys. zł co stanowi 12,0 zł na jedną akcję. Dywidendą objętych zostało 2 500 000 akcji Spółki. Przeznaczona do podziału kwota składa się z osiągniętego zysku netto przez NOVITA S.A. za rok obrotowy 2020 oraz z środków przeniesionych na kapitał zapasowy, pochodzących z podzielonego zysku Spółki za lata 2016, 2017 i 2019. Jednocześnie ZWZA ustaliło dzień dywidendy na 07 lipca 2021 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na 14 lipca 2021 roku.

30. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie którego dotyczy raport

W I półroczu 2021 roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 119 813 tys. zł, co oznacza wzrost o 23 836 tys. zł, tj. o 24,8%, w porównaniu do przychodów osiągniętych w I półroczu 2020 roku.

Porównując wyniki za I półrocze 2021 roku z analogicznym okresem ubiegłego roku, sprzedaż włókien igłowanych wodą (spunlace) wzrosła o 24 197 tys. zł, tj. o 28% i ukształtowała się na poziomie 110 724 tys. zł. W tym samym czasie sprzedaż włókien igłowanych mechanicznie zmalała o 2,6% i wyniosła 6 382 tys. zł.

Porównując analogiczne okresy, przychody z najmu obniżyły się o 1,8% i ukształtowały się na poziomie 2 012 tys. zł, natomiast przychody ze sprzedaży w kategorii pozostałe (towary i materiały) obniżyły się o 18,5% i wyniosły 695 tys. zł.

W I półroczu 2021 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów ukształtowały się na poziomie 67 292 tys. zł, co oznacza wzrost o 0,1% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku.

Koszty sprzedaży w I półroczu 2021 roku wzrosły o 27,4%, porównując z I półroczem 2020 roku. W tym samym czasie koszty ogólnego zarządu wzrosły o 16,3%.

W I półroczu 2021 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 40 376 tys. zł, co oznacza wzrost o 21 706 tys. zł, tj. o 116,3%, porównując z wynikiem za analogiczny okres 2020 roku wynoszącym 18 670 tys. zł.

W tym samym czasie wartość EBITDA wzrosła o 101,5% i ukształtowała się na poziomie 42 930 tys. zł.

W I półroczu 2021 roku wynik Spółki na działalności finansowej ukształtował się na poziomie -486 tys. zł. Ujemny wynik jest przede wszystkim następstwem nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, prowizji bankowych za akredytywy oraz odsetek od opłaty z tytułu prawa użytkowania wieczystego gruntów.

W I półroczu 2021 roku Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 39 890 tys. zł, co oznacza wzrost w porównaniu do I półrocza 2020 roku o 22 187 tys. zł, tj. 125,3%.

Zysk netto Spółki za I półrocze 2021 roku ukształtował się na poziomie 32 455 tys. zł, co oznacza wzrost o 126,9%, tj. o 18 150 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku.

31. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

- **Ryzyko stopy procentowej**

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

- **Ryzyko walutowe**

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

Strategia zarządzania ryzykiem walutowym zakłada 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.

- **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 procedurze wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki ubezpieczeniu ponad 95% należności narażenie Spółki na ryzyko kredytowe jest nieznaczne.

- **Ryzyko związane z płynnością**

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

- **Ryzyko zmian cen surowców**

Działalność produkcyjna Spółki jest uzależniona od cen surowców i komponentów pochodzących z importu, a także w mniejszej części od dostawców krajowych. Ceny surowców włókienniczych, które stanowią zasadniczą grupę materiałów produkcyjnych kształtują się zgodnie z tendencjami na rynkach światowych i mają istotny wpływ na wysokość kosztów produkcji. Wpływ cen surowców oraz komponentów na koszty produkcji Spółki jest znaczący, a w przypadku wzrostu cen wpływa na pogorszenie rentowności sprzedaży, a tym samym na obniżenie wyniku finansowego. Istotne wzrosty cen surowców są sygnałem do podejmowania konkretnych działań zmierzających do podwyższenia cen sprzedaży.

32. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

„NOVITA” S.A. nie publikowała prognoz dotyczących jej wyników.

33. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Na dzień przekazania raportu względem Spółki nie wszczęto przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności emitenta, której wartość ustalona odrębnie dla poszczególnych postępowań i łącznie dla wszystkich postępowań stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

34. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku „NOVITA” S.A. nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzieliła gwarancji na rzecz jednego podmiotu, których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych. W omawianym okresie emitent nie udzielał poręczeń, kredytów, pożyczek lub gwarancji spełniających powyższe warunki.

35. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nie wystąpiły.

36. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Nie dotyczy.

37. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

W ocenie Spółki istotnymi czynnikami mogącymi mieć wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnym kwartale są rosnące koszty zakupu surowca i obserwowany spadek popytu na włókny typu spunlace.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2021 roku

Podpisy członków Zarządu:

Radosław Muzioł Prezes Zarządu

Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu

Shlomo Finkelstein Członek Zarządu

Rami Gabay Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego:

Dorota Karbowski Główna Księgowa

Zielona Góra, dnia 6 września 2021 roku