



„NOVITA” S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres
6 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2023 roku



ZIELONA GÓRA, 7 WRZEŚNIA 2023

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	16
9. Badanie i rozwój.....	16
10. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.....	16
11. Instrumenty finansowe.....	17
12. Zapasy.....	17
13. Należności	18
14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe.....	18
15. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
16. Rezerwy.....	19
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki.....	20
18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	21
19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21
20. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów/koszty rodzajowe	22
21. Pozostałe przychody i koszty.....	23
22. Przychody i koszty finansowe.....	23
23. Podatek dochodowy bieżący.....	24
24. Odroczony podatek dochodowy	24
25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	25
26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej.....	25
27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – informacja o zmianach od daty zakończenia ostatniego roku obrotowego	25
28. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nieuwjęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na wyniki finansowe	25
29. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty.....	25
30. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta, w okresie którego dotyczy raport ..	26
31. Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego .	27
32. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	28

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

33.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.	28
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 jest istotna.	28
35.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.	28
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.	28
37.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.	29

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	1 półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	1 półrocze 2023 okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	1 półrocze 2022 okres od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	95 575	118 222	20 718	25 464
EBITDA (wynik operacyjny + amortyzacja)	16 498	17 267	3 576	3 719
Zysk/strata ze sprzedaży	21 632	25 899	4 689	5 578
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	14 176	14 891	3 073	3 207
Zysk (strata) brutto	14 861	13 707	3 222	2 952
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	12 031	11 142	2 608	2 400
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	12 031	11 142	2 608	2 400
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 060	5 353	4 349	1 153
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 227)	(753)	(266)	(162)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 941	(7 341)	1 071	(1 581)
Przepływy pieniężne netto - razem	23 774	(2 741)	5 154	(590)
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	4,81	4,46	1,04	0,96
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	4,81	4,46	1,04	0,96
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2023	31.12.2022
Aktywa razem	196 596	186 748	44 176	39 819
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	37 309	39 492	8 383	8 421
Długoterminowe zobowiązania i rezerwy	14 888	15 043	3 345	3 208
Krótkoterminowe zobowiązania i rezerwy	22 421	24 449	5 038	5 213
Kapitał własny	159 287	147 256	35 792	31 399
Kapitał podstawowy	5 000	5 000	1 124	1 066
Liczba akcji	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
Wartość księgowa na jedną akcję	63,71	58,90	14,32	12,56

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 30 czerwca 2023 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,4503 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za I półrocze 2023 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,6130 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 6 miesięcy 2023 roku).

W celu przeliczenia pozycji bilansowych w tabeli „Wybrane dane finansowe” na dzień 31 grudnia 2022 roku, użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w tym dniu, tj. 1 EUR = 4,6899 PLN. Pozycje ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych wykazane w tabeli „Wybrane dane finansowe” za I półrocze 2022 roku przeliczono przy użyciu kursu 1 EUR = 4,6427 PLN (jest to średnia ze średnich kursów NBP z ostatnich dni 6 miesięcy 2022 roku).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa trwałe		113 750	115 201	116 522
Rzeczowe aktywa trwałe	8	113 339	114 847	116 146
Wartości niematerialne	8	410	353	375
Pozostałe aktywa finansowe		1	1	1
Aktywa obrotowe		82 846	71 547	83 281
Zapasy	12	31 041	31 283	47 613
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	15 303	25 875	27 531
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	14	3 069	4 733	3 126
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15	33 433	9 656	5 011
AKTYWA RAZEM		196 596	186 748	199 803

PASYWA	Nota	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał własny		159 287	147 256	137 018
Kapitał podstawowy		5 000	5 000	5 000
Kapitały rezerwowe i zapasowe		84 076	84 076	84 076
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny		(72)	(72)	(83)
Zysk/strata z lat ubiegłych		58 252	36 883	36 883
Zysk/strata z roku bieżącego		12 031	21 369	11 142
ZOBOWIĄZANIA		37 309	39 492	62 785
Zobowiązania długoterminowe		14 888	15 043	13 897
Rezerwy	16	191	191	226
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	9 774	9 915	8 721
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		4 923	4 937	4 950
Zobowiązania krótkoterminowe		22 421	24 449	48 888
Rezerwy	16	658	493	557
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17	1 294	0	3 191
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		14	27	14
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		14 523	18 093	36 878
Zobowiązania z tytułu umów z klientami		348	315	540
Krótkoterminowe pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	18	5 536	5 521	6 885
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		48	0	823
PASYWA RAZEM		196 596	186 748	199 803

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

WARIANT KALKULACYJNY	Nota	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19	95 575	118 222
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	20	73 943	92 323
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		21 632	25 899
Koszty sprzedaży	20	3 432	4 239
Koszty ogólnego zarządu		7 868	7 411
Pozostałe przychody	21	3 866	648
Pozostałe koszty		22	6
Zysk/strata z działalności operacyjnej		14 176	14 891
Przychody finansowe	22	818	2
Koszty finansowe		133	1 186
Zysk/strata brutto		14 861	13 707
Podatek dochodowy	23	2 830	2 565
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej		12 031	11 142
<i>Działalność zaniechana</i>			
Zysk/strata za rok obrotowy na działalności zaniechanej		0	0
Zysk/strata netto za okres sprawozdawczy		12 031	11 142
Pozostałe dochody całkowite		0	0
Dochody całkowite razem		12 031	11 142
Zysk / strata na jedną akcję w zł:			
Z działalności kontynuowanej			
Podstawowy		4,81	4,46
Rozwodniony		4,81	4,46

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

METODA POŚREDNIA	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/ strata brutto na działalności kontynuowanej	14 861	13 707
Zysk/ strata brutto	14 861	13 707
Korekty o pozycje:	5 199	(8 354)
Amortyzacja	2 322	2 376
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	(3)	17
Koszty i przychody z tytułu odsetek	198	241
Zysk/ strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(20)	3
Zmiana stanu rezerw	165	509
Zmiana stanu zapasów	242	(5 454)
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych czynnych	11 799	(2 763)
Zmiana stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(3 424)	8 726
Zapłacony/ zwrócony podatek dochodowy	(2 208)	(12 009)
Inne korekty	(3 872)	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	20 060	5 353
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	23	0
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 250)	(753)
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	(1 227)	(753)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z kredytów i pożyczek	1 294	0
Spłata kredytów i pożyczek	0	(7 074)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(27)	(26)
Zapłacone odsetki	(198)	(241)
Inne wpływy - dotacja	3 872	0
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	4 941	(7 341)
Zwiększenie/ zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	23 774	(2 741)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na początek okresu	9 656	7 769
<i>Zyski/straty z tytułu różnic kursowych dotyczące wyceny środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych oraz kredytów w rachunku bieżącym</i>	3	(17)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych oraz kredyty w rachunku bieżącym na koniec okresu	33 433	5 011

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za I półrocze zakończone 30 czerwca 2023 roku (w tysiącach złotych)

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy				Kapitał własny ogółem
01.01.2023 - 30.06.2023	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	84 076	(72)	58 252	147 256
Dochody całkowite razem	0	0	0	12 031	12 031
Zysk/ strata za rok obrotowy	0			12 031	12 031
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0
Saldo na koniec okresu	5 000	84 076	(72)	70 283	159 287

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy				Kapitał własny ogółem
01.01.2022- 31.12.2022	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	34 317	(83)	86 642	125 876
Dochody całkowite razem	0	0	11	21 369	21 380
Zyski / straty aktuarialne z tytułu rezerw na odprawy emerytalne	0	0	13	0	13
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych	0	0	(2)	0	(2)
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	21 369	21 369
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	49 759	0	(49 759)	0
Podział kapitału rezerwowego i zapasowego na wypłatę dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego za 2021 rok	0	49 759	0	(49 759)	0
Saldo na koniec okresu	5 000	84 076	(72)	58 252	147 256

za okres	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy				Kapitał własny ogółem
01.01.2022 - 30.06.2022	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	34 317	(83)	86 642	125 876
Dochody całkowite razem	0	0	0	11 142	11 142
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	11 142	11 142
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	49 759	0	(49 759)	0
Dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego za 2021 rok	0	49 759	0	(49 759)	0
Saldo na koniec okresu	5 000	84 076	(83)	48 025	137 018

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 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za analogiczny okres roku ubiegłego.

W skład Zarządu „NOVITA” S.A. na dzień 30 czerwca 2023 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 2023 roku wchodził:

- **Eyal Maor** - Przewodniczący
- **Uriel Mansoor** - Zastępca Przewodniczącego
- **Ohad Tzkhori** - Członek Rady
- **Ilanit Ella** - Członek Rady
- **Janusz Piczak** - Członek Rady

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2023 roku

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „Novita” S.A. za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki „NOVITA” S.A. w dniu 7 września 2023 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 2022 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 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 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 2023 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.

- *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.

- *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.

- *Stawki amortyzacyjne*

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

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

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

- *Utrata wartości zapasów*

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2023 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 2022 roku zostały oszacowane metodą aktuarialną przez firmę zewnętrzną.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku poddano analizie dane, na podstawie których została skalkulowana rezerwa na dzień 31 grudnia 2022 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 2023 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 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 której ma dostęp Spółka skutecznie zapobiega ewentualnym negatywnym zdarzeniom związanym z opóźnieniami w terminowym regulowaniu zobowiązań.

o *Ryzyko zmian cen surowców i mediów*

Istotny wpływ na poziom kosztów produkcji w Spółce mają również ceny surowców oraz mediów. W celu ograniczenia wzrostu cen Spółka nieustannie monitoruje warunki udzielane przez różnych dostawców i dokonuje zakupów z różnych źródeł. Ponadto wzrost cen surowców oraz mediów jest sygnałem do podejmowania konkretnych działań, a w razie konieczności również do podwyższenia cen sprzedaży.

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 włókniń igłowanych mechanicznie,
- o segment włókniń 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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

Podział segmentów operacyjnych oraz podstawy kalkulacji zysku lub straty na koniec 30 czerwca 2023 roku nie zmienił się w stosunku do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego kończącego się 31 grudnia 2022 roku.

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.

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 01.01.2023 - 30.06.2023					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Włókny igłowane mechanicznie	Włókny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	8 220	84 063	2 722	570	95 575	95 575
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(7 652)	(72 201)	(1 431)	(115)	(81 399)	(81 399)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 744)	(65 788)	(1 275)		(73 807)	(73 807)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(136)	(136)	(136)
Koszty sprzedaży	(318)	(3 114)	0	0	(3 432)	(3 432)
Koszty ogólnego zarządu	(733)	(6 998)	(137)	0	(7 868)	(7 868)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	143	3 699	(19)	21	3 844	3 844
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	568	11 862	1 291	455	14 176	14 176
Zysk operacyjny	568	11 862	1 291	455	14 176	14 176
Amortyzacja	239	1 776	307	0	2 322	2 322
EBITDA	807	13 638	1 598	455	16 498	16 498

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	48 813	*
Sprzedaż zagraniczna	46 762	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	51%
Kraj 1	16%
Kraj 2	15%
Pozostałe	18%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	16%	Włókny igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	15%	Włókny igłowane wodą (spunlace)
Klient 3	10%	Włókny igłowane wodą (spunlace)
Pozostali	59%	Wszystkie segmenty operacyjne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

SEGMENTY OPERACYJNE	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022					
	Działalność kontynuowana					Działalność ogółem
	Włókniyny igłowane mechanicznie	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)	Najem	Pozostałe	Razem	
Przychody od klientów zewnętrznych	7 616	107 193	2 451	962	118 222	118 222
Istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:	(6 874)	(94 620)	(1 171)	(666)	(103 331)	(103 331)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(6 472)	(84 110)	(1 084)	0	(91 666)	(91 666)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	(657)	(657)	(657)
Koszty sprzedaży	(332)	(3 907)	0	0	(4 239)	(4 239)
Koszty ogólnego zarządu	(527)	(6 796)	(88)	0	(7 411)	(7 411)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	457	193	1	(9)	642	642
Zysk lub strata segmentu sprawozdawczego	742	12 573	1 280	296	14 891	14 891
Zysk operacyjny	742	12 573	1 280	296	14 891	14 891
Amortyzacja	248	1 816	312	0	2 376	2 376
EBITDA	990	14 389	1 592	296	17 267	17 267

Informacje dotyczące obszarów geograficznych	Przychody	Aktywa trwałe
Sprzedaż krajowa	57 426	*
Sprzedaż zagraniczna	60 796	*

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

Sprzedaż wg krajów	udział %
Polska	49%
Kraj 1	14%
Kraj 2	14%
Pozostałe	23%

Informacje dotyczące głównych klientów	Udział w przychodach	Segment operacyjny
Klient 1	14%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)
Klient 2	13%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)
Klient 3	11%	Włókniyny igłowane wodą (spunlace)
Pozostali	62%	Wszystkie segmenty operacyjne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

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	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	847	709
w tym użytkowane na podstawie leasingu	0	0
Wartości niematerialne	80	0
Razem	927	709

INFORMACJE DOTYCZĄCE ZBYCIA AKTYWÓW TRWAŁYCH	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Rzeczowe aktywa trwałe	20	(1)
Wartości niematerialne	0	0
Razem	20	(1)

• **Odpisy z tytułu utraty wartości**

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, Spółka nie rozpoznała dodatkowego odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych.

9. Badanie i rozwój

Koszty poniesione na prowadzone w Spółce prace badawczo – rozwojowe za I połowę 2023 roku oraz I połowę 2022 roku zaprezentowane są w poniższym zestawieniu:

KOSZTY PRAC BADAWCZYCH I ROZWOJOWYCH		
okres	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Amortyzacja	72	48
Zużycie surowców	1 084	1 780
Zużycie energii elektrycznej i gazu	158	151
Koszty świadczeń pracowniczych	64	81
RAZEM	1 378	2 060

10. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie posiadała inwestycji w jednostkach zależnych i stowarzyszonych.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

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		
	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywa finansowe – pożyczki i należności	15 303	25 875	27 531	15 303	25 875	27 531
Należności z tytułu dostaw i usług	15 303	25 875	27 531	15 303	25 875	27 531
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 433	9 656	5 011	33 433	9 656	5 011
Długoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	4 923	4 937	4 950	4 923	4 937	4 950
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 923	4 937	4 950	4 923	4 937	4 950
Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	18 680	20 459	43 439	18 680	20 459	43 439
Kredyty w rachunku bieżącym	1 294	0	3 191	1 294	0	3 191
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	14	27	14	14	27	14
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 523	18 093	36 878	14 523	18 093	36 878
Pozostałe zobowiązania	2 849	2 339	3 356	2 849	2 339	3 356

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 z krótkim terminem zapadalności.

12. Zapasy

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Stan na początek okresu	427	1 051	1 051
Zwiększenia	129	64	27
Zmniejszenia	17	688	479
Stan na koniec okresu	539	427	599

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

13. Należności

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

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2022 30.06.2022
Stan na początek okresu	713	761	761
Zwiększenia	28	47	16
Zmniejszenia	5	95	53
Stan na koniec okresu	736	713	724

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 2022 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.

14. Pozostałe należności i rozliczenia międzyokresowe

W skład pozostałych należności i rozliczeń międzyokresowych wchodzi:

POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe aktywa niefinansowe:			
- należności budżetowe	387	1 197	196
- zaliczki na zapasy	6	0	480
- zaliczki na środki trwałe	64	9	0
- rozliczenia międzyokresowe	2 375	462	2 348
- inne	237	3 065	102
RAZEM	3 069	4 733	3 126
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	3 069	4 733	3 126
RAZEM	3 069	4 733	3 126

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

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	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Środki pieniężne w banku i w kasie	7 421	9 471	4 908
Lokaty krótkoterminowe	26 012	185	103
Razem środki pieniężne wykazane w Sprawozdaniu Finansowym	33 433	9 656	5 011
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	33 433	9 656	5 011

16. Rezerwy

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

REZERWY	
za okres	01.01.2023 - 30.06.2023
	Rezerwy na świadczenia pracownicze
Wartość na początek okresu, w tym:	684
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	493
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	191
Zwiększenia	578
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	578
Zmniejszenia	413
Wykorzystane w okresie	413
Rozwiązane w okresie	0
Wartość na koniec okresu w tym:	849
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	658
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	191

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

REZERWY	
za okres	01.01.2022 - 31.12.2022
	Rezerwy na świadczenia pracownicze
Wartość na początek okresu, w tym:	274
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	48
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	226
Zwiększenia	490
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	490
Zmniejszenia	80
Wykorzystane w okresie	46
Rozwiązane w ciągu roku	34
Wartość na koniec okresu w tym:	684
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	493
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	191

REZERWY	
za okres	01.01.2022 - 30.06.2022
	Rezerwy na świadczenia pracownicze
Wartość na początek okresu, w tym:	274
<i>Krótkoterminowe na początek okresu</i>	48
<i>Długoterminowe na początek okresu</i>	226
Zwiększenia	517
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	517
Zmniejszenia	8
Wykorzystane w okresie	8
Rozwiązane w ciągu roku	0
Wartość na koniec okresu w tym:	783
<i>Krótkoterminowe na koniec okresu</i>	557
<i>Długoterminowe na koniec okresu</i>	226

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

KRÓTKOTERMINOWE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI			30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Wyszczególnienie	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty			
SANTANDER multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym, kredyt rewolwingowy lub akredytywy	WIBOR 1M + marża, EURIBOR 1M + marża, SOFR 1M + marża	08.08.2026	1 294	0	3 191
mBank S.A. multilinia z przeznaczeniem na kredyt w rachunku bieżącym lub akredytywy *	WIBOR ON + marża, LIBOR ON + marża	30.09.2024	0	0	0
Razem			1 294	0	3 191

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

18. Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

Skład pozostałych zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych przedstawia tabela poniżej:

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Pozostałe zobowiązania:			
- rozliczenia międzyokresowe	123	49	167
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	829	860	815
- zobowiązania inwestycyjne	57	155	29
- zobowiązania wobec akcjonariuszy	0	0	0
- inne	1 840	1 275	2 345
RAZEM	2 849	2 339	3 356
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	2 849	2 339	3 896
Pozostałe zobowiązania podatkowe:			
- podatek VAT	542	1 952	1 562
- podatek dochodowy od osób fizycznych	138	158	130
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	889	920	790
- zobowiązania z tytułu PFRON	0	0	1
- zobowiązania dotyczące Urzędu Celnego	0	152	48
- podatek od nieruchomości	1 005	0	880
- nadwyżka zobowiązań nad aktywami ZFŚS	82	0	83
- inne	31	0	35
RAZEM	2 687	3 182	3 529
- część długoterminowa	0	0	0
- część krótkoterminowa	2 687	3 182	3 529

19. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		
okres	Działalność kontynuowana	
	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
kraj		
Przychody ze sprzedaży produktów	45 874	54 748
Przychody ze sprzedaży usług	2 747	2 481
Przychody ze sprzedaży materiałów	192	180
Przychody ze sprzedaży towarów	0	17
za granicą		
Przychody ze sprzedaży produktów	46 384	60 031
Przychody ze sprzedaży usług	1	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	377	765
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
RAZEM	95 575	118 222

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

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

KOSZTY RODZAJOWE		
okres	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Amortyzacja środków trwałych	2 299	2 353
Amortyzacja wartości niematerialnych	23	23
Koszty świadczeń pracowniczych	9 254	8 422
Zużycie surowców, materiałów i energii	67 457	83 084
Koszty usług obcych	4 789	5 885
Koszty podatków i opłat	1 046	926
Pozostałe koszty	1 120	991
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	136	657
Zmiana stanu produktów i produkcji w toku	(881)	1 632
RAZEM	85 243	103 973
Koszty sprzedaży	3 432	4 239
Koszty ogólnego zarządu	7 868	7 411
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	73 943	92 323
RAZEM	85 243	103 973

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Koszty wynagrodzeń	7 410	6 756
Koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników	1 578	1 323
Koszty ZFŚS	161	163
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	105	180
RAZEM	9 254	8 422

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH		
okres	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	4 711	4 129
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	4 543	4 293
Pozycje ujęte w rozliczeniach międzyokresowych	0	0
RAZEM	9 254	8 422

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

21. Pozostałe przychody i koszty

POZOSTAŁE PRZYCHODY	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	20	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	0	51
Odwrocenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości zapasów	17	472
Dotacja (rekompensata)	3 783	0
Otrzymane odszkodowania	18	95
Pozostałe	28	30
RAZEM	3 866	648

POZOSTAŁE KOSZTY	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Strała na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	1
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności	20	0
Koszty postępowania sądowego i komorniczego	1	0
Przekazana darowizna	1	5
RAZEM	22	6

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka nabyła prawa do otrzymania pomocy publicznej w ramach programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku”. Zgodnie z zastosowaniem MSR 20 Spółka tego rodzaju pomoc rozpoznała w momencie jej otrzymania. W miesiącu marcu 2023 roku Spółka otrzymała pieniądze w ramach wyżej opisanej pomocy w kwocie 3 872 tys. zł, które zostały ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych pomniejszone o poniesione koszty ściśle związane z otrzymaniem rekompensaty w kwocie 89 tys. zł. W sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka pokazuje skompensowaną wartość w kwocie 3 783 tys. zł.

22. Przychody i koszty finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Przychody z tytułu odsetek	440	2
Zyski z tytułu różnic kursowych	378	0
RAZEM	818	2

KOSZTY FINANSOWE	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	79	104
-kredytów bankowych	13	39
-leasingu -prawo wieczystego użytkowania gruntów	65	65
Straty z tytułu różnic kursowych	0	1 010
Prowizje bankowe (akredytywy, kredyt)	54	72
RAZEM	133	1 186

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

23. Podatek dochodowy bieżący

GŁÓWNE SKŁADNIKI OBCIĄŻENIA/UZNANIA PODATKOWEGO W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	2 970	2 365
- bieżące (obciążenie) z tytułu podatku dochodowego	2 970	2 365
Odroczony podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	(140)	200
- (obciążenie)/uznanie z tytułu podatku odroczonego dotyczące powstania i odwracania się różnic przejściowych	(140)	200
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat, w tym:	2 830	2 565
- przypisane działalności kontynuowanej	2 830	2 565
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych	0	0
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 830	2 565

UZGODNIENIE PODATKU DOCHODOWEGO OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO PRZED OPODATKOWANIEM Z PODATKIEM DOCHODOWYM WYKAZANYM W SPRAWOZDANIU Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		
	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	14 861	13 707
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	14 861	13 707
Stawka podatkowa obowiązująca w Polsce	19,0%	19,0%
(obciążenie) podatkowe według zastosowanej stawki podatkowej	2 824	2 604
Odpisy na PFRON	0	1
Różnice kursowe od podatku VAT	3	0
Koszty reprezentacji	7	4
Darowizna	0	1
Pozostałe	7	3
Korekta CIT-8 za 2021	1	0
Korekta CIT-8 za 2022	(12)	0
Odstęki hipotetyczne dotyczące zatrzymanego zysku z lat ubiegłych	0	48
(obciążenie)/uznanie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 830	2 565

Efektywna stawka podatkowa	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	14 861	13 707
Wynik finansowy brutto przed opodatkowaniem	14 861	13 707
(obciążenie) podatkowe wykazane w rachunku	2 830	2 565
Efektywna stawka podatkowa (w %)	19,0%	18,7%

24. Odroczony podatek dochodowy

AKTYWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Stan na początek okresu	466	542
Zwiększenia	510	649
Zmniejszenia	461	458
Stan na koniec okresu	515	733

REZERWA NA PODATEK ODRO CZONY	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Stan na początek okresu	10 381	9 063
Zwiększenia	480	428
Zmniejszenia	572	37
Stan na koniec okresu	10 289	9 454

Saldo podatku odroczonego	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Rezerwa na podatek odroczonego na początek okresu	9 915	8 521
Rezerwa na podatek odroczonego na koniec okresu	9 774	8 721

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 oraz 30 czerwca 2022 roku:

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2023 - 30.06.2023			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
TEBESA Sp. z o.o.	3	0	0	0
Vaporjet	10	0	253	194

TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	za okres 01.01.2022 - 30.06.2022			
	Sprzedaż	Należności	Zakupy	Zobowiązania
TEBESA Sp. z o.o.	11	2	0	0
Vaporjet	0	0	70	12

26. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

WYNAGRODZENIA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	425	407
Razem	425	407

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

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu w kwocie 578 tys. zł.

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

Od dnia 31 grudnia 2022 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 2023 roku nie dokonano wypłaty dywidendy ani zaliczki na dywidendę.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 14 czerwca 2023 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 2022 w kwocie 21 369 tys. zł oraz z środków przeniesionych na kapitał zapasowy, pochodzących z podzielonego zysku Spółki za lata 2020 i 2021. Jednocześnie ZWZA ustaliło dzień dywidendy na 03 lipca 2023 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy na 17 lipca 2023 roku.

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

W I półroczu 2023 roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wyniosły 95 575 tys. zł, co oznacza spadek o 19,2% względem analogicznego okresu ubiegłego roku, w którym osiągnięty został poziom 118 222 tys. zł

Porównując wyniki segmentów operacyjnych za I półrocze 2023 roku z analogicznym okresem ubiegłego roku, sprzedaż włókien igłowanych wodą (spunlace) obniżyła się o 23 130 tys. zł tj. o 21,6% i ukształtowała się na poziomie 84 063 tys. zł. W tym samym czasie sprzedaż włókien igłowanych mechanicznie wzrosła o 604 tys. zł tj. o 7,9% i wyniosła 8 220 tys. zł.

Porównując analogiczne okresy, przychody z najmu wzrosły o 11,1% i ukształtowały się na poziomie 2 722 tys. zł, natomiast przychody ze sprzedaży w kategorii pozostałe (towary i materiały) obniżyły się o 40,7% i wyniosły 570 tys. zł.

W I półroczu 2023 roku wraz ze spadkiem przychodów można było zaobserwować analogiczne obniżenie kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów. Wspomniane koszty ukształtowały się na poziomie 73 943 tys. zł, co oznacza spadek o 19,9% w porównaniu do I półrocza 2022 roku.

Koszty sprzedaży w I półroczu 2023 roku obniżyły się o 19%, porównując z I półroczem 2022 roku. W tym samym czasie koszty ogólnego zarządu wzrosły o 6,2%.

W I półroczu 2023 roku Spółka osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 14 176 tys. zł, co oznacza spadek o 715 tys. zł, tj. o 4,8%, porównując z wynikiem za analogiczny okres 2022 roku wynoszącym 14 891 tys. zł. Wynik na działalności operacyjnej w I półroczu 2023 roku uwzględnia otrzymaną pomoc publiczną w ramach programu rządowego pod nazwą „Pomoc dla sektorów energochłonnych związana z nagłymi wzrostami cen gazu ziemnego i energii elektrycznej w 2022 roku”. Wspomniana rekompensata po pomniejszeniu o koszty związane z jej otrzymaniem wyniosła 3 783 tys. zł.

W tym samym czasie wartość EBITDA obniżyła się o 4,5% i ukształtowała się na poziomie 16 498 tys. zł.

Biorąc pod uwagę przychody i koszty finansowe, w I półroczu 2023 roku wynik Spółki na działalności finansowej ukształtował się na poziomie 685 tys. zł. Dodatni wynik jest przede wszystkim następstwem nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi oraz uzyskanych odsetek od lokat bankowych.

W I półroczu 2023 roku Spółka osiągnęła zysk brutto w wysokości 14 861 tys. zł, co oznacza wzrost w porównaniu do I półrocza 2022 roku o 1 154 tys. zł, tj. 8,4%.

Zysk netto Spółki za I półrocze 2023 roku ukształtował się na poziomie 12 031 tys. zł, co oznacza wynik wyższy o 889 tys. zł, tj. o 8,0%, 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 i mediów**

Istotny wpływ na poziom kosztów produkcji w Spółce mają również ceny surowców oraz mediów. W celu ograniczenia wzrostu cen Spółka nieustannie monitoruje warunki udzielane przez różnych dostawców i dokonuje zakupów z różnych źródeł. Ponadto wzrost cen surowców oraz mediów jest sygnałem do podejmowania konkretnych działań, a w razie konieczności również do podwyższenia cen sprzedaży.

32. Stanowisko zarządu odnośnie do 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 istotną wartość.

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 jest istotna.

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku „NOVITA” S.A. nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki, a także nie udzieliła gwarancji na rzecz jednego podmiotu, których łączna wartość miałyby istotne znaczenie.

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.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe „NOVITA” S.A. za okres 6 miesięcy zakończone
30 czerwca 2023 roku

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

W związku z wybuchem wojny w Ukrainie Spółka uważnie monitoruje działania, które towarzyszą temu zdarzeniu. Z uwagi na skalę oraz dynamikę konfliktu, Spółce trudno jest jednak oszacować jakie dodatkowe implikacje może spowodować wspomniany konflikt.

W ocenie Spółki istotnym czynnikiem mogącym mieć wpływ na osiągnięte wyniki w kolejnych kwartałach jest również obserwowane zwiększenie podaży włókna typu spunlace, które przekłada się na wzrost stopnia konkurencyjności. Spółka z dużą uwagą monitoruje zachowanie rynku i w razie konieczności aktywnie reaguje na zachodzące zmiany.

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 Karbowskiak Główna Księgowa

Zielona Góra, dnia 7 września 2023 roku