



SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU



ZIELONA GÓRA, 20 MARCA 2015

NOVITA

skorygowany

RS

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport roczny RS 2014

(rok)

(zgodnie z § 82 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za rok obrotowy 2014 obejmujący okres od 2014-01-01 do 2014-12-31
zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF
w walucie zł

data przekazania: 2015-03-20

NOVITA S.A.	
(pełna nazwa emitenta)	
NOVITA	Lekki (lek)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
65-722	Zielona Góra
(kod pocztowy)	(miejscowość)
ul. Dekoracyjna	3
(ulica)	(numer)
068 456 12 01	068 456 13 51
(telefon)	(fax)
novita@novita.com.pl	www.novita.com.pl
(e-mail)	(www)
929-009-40-94	970307115
(NIP)	(REGON)

Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek sp. z o.o., 40-155 Katowice, ul. Konduktorska 33
(podmiot uprawniony do badania)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2014	2013	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży	84 224	82 016	20 105	19 477
II. Zysk z działalności operacyjnej	12 421	8 526	2 965	2 025
III. Zysk przed opodatkowaniem	12 227	8 177	2 919	1 942
IV. Zysk netto	9 882	6 590	2 359	1 565
V. Pozostałe dochody całkowite	-58	-10	-14	-2
VI. Dochody całkowite razem	9824	6 580	2 345	1 563
VII. Ilość akcji w sztukach	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
VIII. Zysk na jedną akcję zwykłą	3,95	2,64	0,94	0,63
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 128	8 512	3 133	2 021
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 186	-3 454	-761	-820
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 344	-5 774	-2 230	-1 371
XII. Przepływy pieniężne netto razem	598	-716	143	-170
XIII. Stan na dzień	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
XIV. Aktywa obrotowe	22 847	21 104	5 360	5 089
XV. Aktywa trwałe	73 132	76 235	17 158	18 382
XVI. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako do sprzedaży	59	45	14	11
XVII. Aktywa razem	96 038	97 384	22 532	23 482
XVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 832	11 381	899	2 744
XIX. Zobowiązania długoterminowe	9 800	9 793	2 299	2 361
XX. Kapitał własny	82 406	76 210	19 334	18 376

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do euro ustalone przez NBP

Kurs na koniec okresu: stan na 31.12.2014 r. - 4,2623; stan na 31.12.2013 r. - 4,1472

Średnie kursy w okresie: za okres od 31.01.2014 r. do 31.12.2014 r. - 4,1893; -za okres 31.01.2013 r. do 31.12.2013 r. - 4,2110

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2015-03-20	Radosław Muzioł	Prezes Zarządu	
2015-03-20	Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2015-03-20	Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Ekonomiczno - Finansowych	

Komisja Nadzoru Finansowego

Spis treści do sprawozdania finansowego

Nota

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	6
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Informacja dodatkowa	8
Noty do sprawozdania finansowego:	
1 Przychody ze sprzedaży	18
2 Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18
3 Segmenty operacyjne	19
4 Zysk ze zycia niefinansowych aktywów trwałych	22
5 Pozostałe przychody	22
6 Pozostałe koszty	23
7 Przychody finansowe	23
8 Koszty finansowe	23
9 Podatek dochodowy	23
10 Zysk/strata netto	24
11 Pozostałe dochody całkowite netto	24
12 Zysk przypadający na jedną akcję	25
13 Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym	25
14a Instrumenty finansowe - ryzyko stopy procentowej - analiza wrażliwości	25
14b Instrumenty finansowe - przychody, koszty, zyski i straty	26
14c Instrumenty finansowe - ryzyko walutowe - analiza wrażliwości	27
14d Instrumenty finansowe - wartości godziwe	27
15 Rzeczowe aktywa trwałe	28
16 Wartości niematerialne	29
17 Inne inwestycje długoterminowe	30
18 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
19 Zapasy	32
20 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	33
21 Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	34
22 Środki pieniężne i ekwiwalenty	34
23 Pozostałe aktywa obrotowe	34
24 Aktywa trwale sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania związane z tymi aktywami	35
25 Kapitał akcyjny	35
26 Pozostałe kapitały	35
27 Nabyte akcje własne	36
28 Zyski zatrzymane	36
29 Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36
30 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
31 Rezerwy na świadczenia pracownicze	37
32 Pozostałe rezerwy	39
33 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39
34 Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	40
35 Pozostałe pasywa	40
36 Zdarzenia po dacie bilansowej	40
37 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej	40
38 Informacja o pozycjach pozabilansowych	41
39 Informacje o pozycjach warunkowych	41
40 Dane dotyczące zobowiązań wobec państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	41
41 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	41
42 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na potrzeby własne	42
43 Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane	42
44 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe	42
45 Skład Zarządu NOVITA S.A.	42
46 Skład Zarządu NOVITEX Sp. z o.o.	42
47 Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.	42
48 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów	42
49 Informacje na temat grupy kapitałowej	42

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Numer noty	Stan na dzień	
		31.12.2014	31.12.2013
A. Aktywa trwałe (długoterminowe)		73 132	76 235
1. Rzeczowe aktywa trwałe	Nota nr 15	71 882	75 009
2. Wartości niematerialne	Nota nr 16	5	71
3. Inne inwestycje długoterminowe	Nota nr 18	1	1
4. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 19	1 244	1 154
5. Pozostałe należności długoterminowe	Nota nr 21	-	-
B. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		22 847	21 104
1. Zapasy	Nota nr 20	13 228	10 990
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Nota nr 21	8 472	9 544
3. Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	Nota nr 22	-	-
4. Środki pieniężne i ekwiwalenty	Nota nr 23	1 100	505
5. Pozostałe aktywa obrotowe	Nota nr 24	47	65
C. Aktywa trwałe sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	Nota nr 25	59	45
AKTYWA RAZEM		96 038	97 384

PASywa	Numer noty	Stan na dzień	
		31.12.2014	31.12.2013
A. Kapitał własny		82 406	76 210
1. Kapitał akcyjny	Nota nr 26	5 000	5 000
2. Pozostałe kapitały	Nota nr 27	30 717	28 822
3. Nabyte akcje własne	Nota nr 28	-	(1 000)
4. Zyski zatrzymane	Nota nr 29	46 689	43 388
B. Zobowiązania		13 632	21 174
I. Zobowiązania długoterminowe		9 800	9 793
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Nota nr 34	120	-
2. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Nota nr 30	93	-
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota nr 31	7 740	8 242
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	Nota nr 32	1 847	1 551
5. Pozostałe rezerwy	Nota nr 33	-	-
II. Zobowiązania krótkoterminowe		3 832	11 381
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	Nota nr 34	3 013	4 571
2. Kredyty, pożyczki i zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	Nota nr 30	40	5 586
3. Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	Nota nr 35	43	185
4. Rezerwa na świadczenia pracownicze	Nota nr 32	628	923
5. Pozostałe rezerwy	Nota nr 33	108	116
6. Pozostałe pasywa	Nota nr 36	-	-
C. Zobowiązania związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	Nota nr 25	-	-
PASYWA RAZEM		96 038	97 384

Zielona Góra, 20.03.2015 r.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Numer noty	Za okres	
		od 01.01.14 do 31.12.14	od 01.01.13 do 31.12.13
Przychody ze sprzedaży	Nota nr 1	84 224	82 016
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	Nota nr 2	58 895	61 972
Zysk/strata brutto ze sprzedaży		25 329	20 044
Koszty sprzedaży		3 416	3 637
Koszty ogólnego zarządu		9 335	7 866
Pozostałe przychody operacyjne	Nota nr 5	60	141
Pozostałe koszty operacyjne	Nota nr 6	181	93
Zysk(strata) ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Nota nr 4	(36)	(63)
Zysk/strata z działalności operacyjnej		12 421	8 526
Przychody finansowe	Nota nr 7	166	101
Koszty finansowe	Nota nr 8	360	450
Zysk/strata brutto		12 227	8 177
Podatek dochodowy	Nota nr 9	2 345	1 587
Zysk/strata netto	Nota nr 10	9 882	6 590
Pozostałe dochody całkowite netto	Nota nr 11	(58)	(10)
Składniki, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(72)	(12)
<i>Zyski/ straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych</i>		(72)	(12)
Podatek dochodowy związany z pozycjami prezentowanymi w pozostałych dochodach całkowitych		14	2
Dochody całkowite razem		9 824	6 580
Zysk na akcje w trakcie roku (wyrażony w złotych na jedną akcję)	Nr noty	od 01.01.14 do 31.12.14	od 01.01.13 do 31.12.13
- podstawowy	Nota nr 12	3,95	2,64
- rozwodniony		-	-

Zielona Góra, 20.03.2015 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE

	Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej				
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitały rezerwowe i zapasowe	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2013r.	5 000	(1 000)	30 996	42 748	77 744
Saldo na dzień 01.01.2011r. po przekształceniu	5 000	(1 000)	30 996	42 748	77 744
Dochody całkowite razem	-	-	(10)	6 590	6 580
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych					-
Nabycie akcji własnych					-
Przychody i koszty ogółem za rok obrotowy ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					-
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-		6 590	6 590
Zyski straty/aktuarialne			(12)		(12)
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych			2		2
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	-	(2 164)	(5 950)	(8 114)
Emisja kapitału akcyjnego					-
Dywidendy					-
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy			(2 213)		(2 213)
Podział zysku za 2012 rok	-	-	49	(5 950)	(5 901)
Saldo na dzień 31.12.2013r.	5 000	(1 000)	28 822	43 388	76 210
Saldo na dzień 01.01.2014r.	5 000	(1 000)	28 822	43 388	76 210
Saldo na dzień 01.01.2014r. przekształcone	5 000	(1 000)	28 822	43 388	76 210
Dochody całkowite razem	-	-	(58)	9 882	9 824
Zyski/ straty z tytułu aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów trwałych					-
Nabycie akcji własnych					-
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą					-
Zyski/straty aktuarialne			(72)		(72)
Podatek dochodowy od zysków/strat aktuarialnych			14		14
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	9 882	9 882
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	-	1 000	1 953	(6 581)	(3 628)
Emisja kapitału akcyjnego					-
Dywidendy					-
Sprzedż akcji własnych	-	1 000	447	-	1 447
Podział kapitału rezerwowego na wypłatę dywidendy			(5 075)		(5 075)
Podział zysku za 2013r.	-	-	6 581	(6 581)	-
Saldo na dzień 31.12.2014r.	5 000	-	30 717	46 689	82 406

Zielona Góra, 20.03.2015 r.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Numer noty	Za okres	
		od 01.01.14 do 31.12.14	od 01.01.13 do 31.12.13
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk przed podatkiem		12 227	8 177
Korekty razem:		901	335
Amortyzacja		6 228	6 063
Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych		3	3
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		212	225
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		36	63
Zmiana stanu rezerw		65	344
Zmiana stanu zapasów		(2 239)	(1 909)
Zmiana stanu należności		1 173	(1 886)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(1 516)	(566)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych i pozostałych aktywów i pasywów		5	(4)
Podatek dochodowy zwrócony			83
Podatek dochodowy zapłacony		(3 066)	(2 021)
Inne korekty			(60)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		13 128	8 512
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(3 379)	(3 507)
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych			
Nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		193	53
Dywidendy i udziały w zyskach otrzymane			
Odsetki otrzymane			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(3 186)	(3 454)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek			3 766
Splata kredytów i pożyczek		(5 575)	(1 212)
Splata zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		-	-
Odsetki zapłacone		(141)	(214)
Odsetki otrzymane		-	-
Sprzedaż akcji własnych		1 447	-
Dywidendy wypłacone	Nota nr 13	(5 075)	(8 114)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		(9 344)	(5 774)
Przepływy pieniężne netto razem		598	(716)
Zyski/straty z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		3	3
Zmiana stanów środków pieniężnych		595	(719)
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów na początek okresu		505	1 224
Stan środków pieniężnych i ekwiwalentów na koniec okresu		1 100	505

Zielona Góra, 20.03.2015 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2014 ROKU

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o jednostce dominującej

Spółka dominująca grupy kapitałowej „NOVITA” została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 5 marca 1991, Rep. A Nr 1247/91, sporządzonego w Indywidualnej Kancelarii Notarialnej nr 18 w Warszawie, ul. Długa 29. Aktem tym Minister Przekształceń Własnościowych, działając w imieniu Skarbu Państwa, przekształcił przedsiębiorstwo państwowe Fabryka Dywanów „NOVITA” w jednoosobową spółkę akcyjną Skarbu Państwa pod nazwą „NOVITA” Spółka Akcyjna.

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

Siedzibą Spółki jest miasto Zielona Góra.

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

Kapitał akcyjny Spółki wynosi 5.000 tys. zł. Spółka jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wchodzi również NOVITEX Sp. z o. o., zależna w 100% od NOVITA S.A. Do 30-06-2009 roku NOVITA S.A. wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako Spółka zależna. Z dniem 1-07-2009 roku spółka LENTEX S.A. utraciła kontrolę nad emitentem w rozumieniu MSR 27 pkt 12 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem, którym była do dnia 30-06-2014 roku.

W dniu 1-07-2014 roku, wskutek ogłoszonego przez LENTEX S.A. w dniu 29-04-2014 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki NOVITA S.A. oraz wskutek zwiększenia stanu posiadania akcji NOVITY S.A. przez LENTEX S.A. do poziomu 1.564.651 sztuk, co stanowiło 62,59% głosów w ogólnej liczby głosów na WZA, Spółka ponownie weszła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako Spółka zależna, w której pozostawała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

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

Zarząd:

Radosław Muziol Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
"Lentex" S.A.	Lubliniec	1 579 291	63,17	63,17
Janusz Piczak	Zielona Góra	626 880	25,08	25,08
pozostali		293 829	11,75	11,75
Razem		2 500 000	100,00	100,00

1.2. Informacje o grupie kapitałowej

Na dzień 31.12.2014r. w skład grupy kapitałowej „NOVITA” wchodzi NOVITA S.A. jako podmiot dominujący oraz spółka zależna NOVITEX Sp. z o.o.

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

Rokiem obrotowym spółki dominującej oraz spółki zależnej jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność jednostki dominującej obejmuje:

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

Informacje na temat jednostki zależnej:

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

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe grupy obejmujące okresy roczne zakończone 31 grudnia 2014 roku i 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

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

2.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i zakresu ujawnień

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2014.

Wobec powyższego nie dokonano retrospektywnego przekształcenia danych porównawczych

2.2.1. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

W roku bieżącym Spółka przyjęła wszystkie nowe i zaktualizowane standardy oraz interpretacje, przedstawione poniżej, wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej (UE), mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w rocznych okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2014 roku.

- MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

- MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSSF 12 „*Udziały w innych jednostkach: ujawnianie informacji*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSR 27 (znowelizowany w 2011 roku) „*Jednostkowe sprawozdania finansowe*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- MSR 28 (znowelizowany w roku 2011) „*Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”, MSSF 11 „*Wspólne ustalenia umowne*” oraz MSSF 12 „*Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach*” – objaśnienia na temat przepisów przejściowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 10 „*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”, MSSF 12 „*Ujawnienie informacji na temat udziałów w innych jednostkach*” oraz MSR 27 „*Jednostkowe sprawozdanie finansowe*” – jednostki inwestycyjne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 32 „*Instrumenty finansowe: prezentacja*” – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 36 „*Utrata wartości aktywów*” – Ujawnianie wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub po tej dacie);

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

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało znaczących zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

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

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

- Interpretacja KIMSF 21 „*Oplaty*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 17 czerwca 2014 roku lub po tej dacie);

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

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania przez UE:

- MSSF 9 „*Instrumenty finansowe – ujmowanie i wycena*” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie);
- MSSF 14 „*Odroczone salda z regulowanej działalności*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- MSSF 15 „*Przychody z tytułu umów z kontrahentami*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSSF 11 „*Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*” oraz MSR 38 „*Wartości niematerialne*” – Ujawnianie wartości odzyskiwanej aktywów niefinansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do MSR 19 „*Świadczenia pracownicze*” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie);
- Zmiany do różnych standardów „*Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)*” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie);

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)” - dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13, MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie);

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Podstawa sporządzenia

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

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

3.2. Zasady konsolidacji

3.2.1. Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą.

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

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

3.2.2. Jednostka zależna

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

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

Podmiot dominujący posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.

3.2.3. Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

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

3.2.4. Jednostki stowarzyszone

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

3.2.5. Wartość firmy

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

3.3. Waluty obce

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

3.4. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

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

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

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

3.6. Rzeczowe aktywa trwale

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

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

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

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

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

Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

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

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

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

3.7. Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

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

3.8. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat. Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych środków nad ich wartością odzyskiwaną. Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie.

3.9. Leasing

Obejmuje leasing środków trwałych – dotyczy umów leasingu operacyjnego, które przenoszą zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są traktowane jako leasing finansowy. Aktywowanie przedmiotu leasingu następuje z dniem przekazania przedmiotu leasingu. Wartość początkową stanowi wartość przedmiotu leasingu. Koszty finansowe rozlicza się wewnętrzną stopą zwrotu zapewniającą uzyskanie stałej okresowej stopy procentowej w stosunku do niespłaconego

3.10. Zapasy

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

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

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

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

Jako metodę rozchodu zapasów spółka przyjęła metodę szczegółowej identyfikacji.

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

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

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

3.11. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

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

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

3.12. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

3.13. Rezerwy

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

3.14. Koszty świadczeń pracowniczych

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

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

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

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

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

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

Obliczona w powyższy sposób kwota jest dyskontowana aktuarialnie na dzień 31 grudnia 2014 roku. Dyskonto aktuarialne oznacza iloczyn dyskonta finansowego i prawdopodobieństwa dotrwania danej osoby do wieku emerytalnego jako pracownika Spółki.

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

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

Przyjęto następujące kształtowanie się wzrostów podstaw odpraw emerytalno-rentowych:

- 1,5% w 2015 roku,
- 1,5% w pozostałych latach.

Zgodnie z wymogami MSR 19 stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, została ustalona na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbieżne z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych. Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych została ustalona na poziomie 2,6%.

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

- 0% w 2015 roku,
- 4% w latach 2016-2023,
- 3,5% w pozostałych latach.

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

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

3.15. Przychody

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

Następujące kryteria obowiązują przy ustaleniu przychodów:

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

3.16. Opodatkowanie

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

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

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

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

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

3.17. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Zasadą stosowaną przez grupę jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

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

3.18. Polityka zarządzania ryzykiem

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

1. Ryzyko rynkowe:

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

2. Ryzyko płynności,

3. Ryzyko kredytowe.

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

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

Ryzyko zmian cen surowców

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

Ryzyko zmian kursów walutowych

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

Ryzyko zmian stóp procentowych

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko kredytowe / inwestycyjne

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

3.19. Ważne oszacowania i założenia

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

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

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

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

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

Grupa dokonuje oceny posiadanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych pod kątem utraty ich wartości. Ocena polega na porównaniu wartości bilansowej poszczególnych składników środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z ich wartością odzyskiwalną. W przypadku identyfikacji utraty wartości tworzone są odpisy aktualizujące.

- **Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych**

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

- **Stawki amortyzacyjne**

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

3.20. Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

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

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

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

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

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

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży netto		Za okres	
		od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Kraj	-wyroby gotowe	29 208	31 895
	-usługi	4 658	4 241
	-towary i materiały	1 433	1 269
	razem	35 299	37 405
Eksport	-wyroby gotowe	15 912	15 287
	-usługi	20	51
	-towary i materiały		
	razem	15 932	15 338
Unia Europejska	-wyroby gotowe	32 845	29 144
	-usługi	148	107
	-towary i materiały	0	22
	razem	32 993	29 273
Ogółem	-wyroby gotowe	77 965	76 326
	-usługi	4 826	4 399
	-towary i materiały	1 433	1 291
	razem rok	84 224	82 016

Nota 2. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		Za okres	
		od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Kraj	-wyroby gotowe	23 066	26 493
	-usługi	2 284	2 381
	-towary i materiały	903	725
	razem	26 253	29 599
Eksport	-wyroby gotowe	10 824	11 899
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	10 824	11 899
Unia Europejska	-wyroby gotowe	21 818	20 474
	-usługi		
	-towary i materiały		
	razem	21 818	20 474
Ogółem	-wyroby gotowe	55 708	58 866
	-usługi	2 284	2 381
	-towary i materiały	903	725
	razem rok	58 895	61 972

Koszty według rodzaju	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Amortyzacja	6 228	6 064
Zużycie materiałów i energii	48 138	50 518
Usługi obce	5 438	5 469
Podatki i opłaty	1 545	1 527
Wynagrodzenia	10 142	8 606
Ubezpieczenia społeczne	2 177	1 940
Pozostałe koszty	408	508
Razem koszty według rodzaju	74 076	74 632
Zmiana stanów zapasów, produktów i rozl. międzyokr.	-1 782	-1 866
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-1 800	-112
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-261	-162
Odpisy aktualizujące wartość należności	-20	258
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 433	725
Koszty sprzedaży	-3 416	-3 637
Koszty zarządu	-9 335	-7 866
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	58 895	61 972

Nota 3. Segmenty operacyjne

3.1. Zastosowanie MSSF 8 segmenty operacyjne

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

3.2. Informacje ogólne

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

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

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

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

3.3. Informacje o zysku i stracie, aktywach i zobowiązaniach

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

Okres bieżący rok 2014

Segment	Włókniny		Towary i materiały	Usługi	Pozostałe	Ogółem
	igłowane	"spunlace"				
Przychody od klientów zewnętrznych	22 756	55 209	1 433	4 826		84 224
Amortyzacja	1 786	3 712		730		6 228
Inne istotne pozycje przychodów i kosztów, w tym:						
koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(24 332)	(43 796)	(903)	(2 615)	-	(71 646)
wartość sprzedanych towarów i materiałów	(20 426)	(35 282)		(2 284)		(57 992)
koszty sprzedaży	(899)	(2 441)		(76)		(3 416)
koszty ogólnego zarządu	(3 007)	(6 073)		(255)		(9 335)
pozostałe przychody/koszty operacyjne						-
Przychody z tyt. transakcji między segmentami						-
Zysk/strata segmentu sprawozdawczego	(1 576)	11 413	530	2 211	-	12 578
Nakłady na aktywa trwałe segmentu	982	1 244		1 146		3 372
Utrata wartości aktywów						-
Aktywa segmentu sprawozdawczego	21 781	22 831		23 582		68 194
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	424	340	4	467	-	1 235

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

Przychody	
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	84 224
Pozostałe przychody	226
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	-
Przychody jednostki	84 450
Zysk lub strata	12 578
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	
Kwoty nieprzypisane	(351)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	12 227
Aktywa	68 194
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	
Pozostałe aktywa	
Kwoty nieprzypisane	27 844
Aktywa jednostki	96 038
Zobowiązania	1 235
Łączne zobowiązania segmentów sprawozdawczych	
Pozostałe zobowiązania	
Kwoty nieprzypisane	12 397
Zobowiązania jednostki	13 632

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

Dane okresu porównywalnego za rok 2013 zostały uzupełnione.

Zmianę sposobu prezentacji segmentu operacyjnego dokonano w celu zwiększenia wartości informacyjnej.

Okres porównywalny rok 2013

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

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

Przychody	
Łączne przychody segmentów sprawozdawczych	82 016
Pozostałe przychody	242
Wyłączenie przychodów z tytułu transakcji między segmentami	-
Przychody jednostki	82 258
Zysk lub strata	
Łączny zysk lub strata segmentów sprawozdawczych	8 541
Innego rodzaju zysk lub strata	-
Wyłączenie zysków z tytułu transakcji między segmentami	-
Kwoty nieprzypisane	(364)
Zysk przed uwzględnieniem podatku	8 177
Aktywa	
Łączne aktywa segmentów sprawozdawczych	67 419
Pozostałe aktywa	-
Kwoty nieprzypisane	29 965
Aktywa jednostki	97 384
Zobowiązania	
Łącznie zobowiązania segmentów sprawozdawczych	820
Pozostałe zobowiązania	-
Kwoty nieprzypisane	20 354
Zobowiązania jednostki	21 174

Wszystkie przychody przypisane poszczególnym segmentom stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W roku obrachunkowym nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami (podobnie jak w roku 2012). Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości jednostki. Wynik segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz obciążeń z tytułu podatku dochodowego.

3.4. Informacje geograficzne

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

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

Obszar geograficzny	Przychody od klientów zewnętrznych	
	okres zakończony 31.12.2014	okres zakończony 31.12.2013
Polska	35 299	37 405
USA	9 698	10 011
Europa (poza Polską)	39 227	34 600
Ogółem	84 224	82 016

Nota 4. Zysk ze zbycia i likwidacji niefinansowanych aktywów trwałych

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Przychody ze sprzedaży	193	107
Wartość sprzedanych (zlikwidowanych) aktywów	229	170
Wynik sprzedaży (likwidacji)	-36	-63

Nota 5. Pozostałe przychody

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Otrzymane odszkodowania	7	-
Zwrot kosztów postępowania sądowego	7	23
Zwrot nadpłaconych podatków	15	11
Odwrócenie odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości należności	0	17
Refaktura	25	25
Uznanie reklamacyjne	0	50
Pozostałe	6	15
Razem pozostałe przychody	60	141

Nota 6. Pozostałe koszty

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Koszty postępowania sądowego	10	18
Odpis aktualizujący	71	16
Wartość zlikwidowanych niefinansowych aktywów trwałych	24	
Koszty likwidacji zapasów	31	
Refaktura	28	25
Pozostałe	17	34
Razem pozostałe koszty	181	93

Nota 7. Przychody finansowe

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Odsetki za zwłokę otrzymane	45	37
Oprocentowanie rachunków bankowych bieżące	0	18
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	53	-
Dywidenda przypadająca na akcje własne	-	-
Naliczone odsetki od należności	68	46
Rozwiązanie rezerw na udzieloną pożyczkę	-	-
Razem przychody finansowe	166	101

Nota 8. Koszty finansowe

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Odsetki i prowizje od kredytu	142	163
Odsetki za zwłokę-zapłacone	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	95
Koszty finansowe z tytułu umowy faktoringowej	66	62
Rezerwa na należne odsetki	77	46
Koszty finansowe z tytułu rezerw na świadczenia pracownicze	75	84
Pozostałe	-	-
Razem koszty finansowe	360	450

Nota 9. Podatek dochodowy

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Podatek bieżący	2 924	2 086
Podatek odroczony	-579	-499
Razem podatek dochodowy	2 345	1 587

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

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Wynik finansowy brutto	12 227	8 177
Stawka podatkowa (w %)	19%	19%
Obciążenie podatkowe według zastosowane stawki podatkowej	2 323	1 554
Koszty NKUP	1 019	861
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych	-390	-328
Przychody podatkowe nie stanowiące przychodów bilansowych	4	4
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów podatkowych	-29	-13
Straty podatkowe z lat ubiegłych spółki zależnej Novitex	0	-8
Straty podatkowe spółki zależnej Novitex	-7	0
Zmiana stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-500	-479
Zmiana stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	89	20
Razem podatek dochodowy	2 345	1 587

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

Nota 10. Zysk/strata netto

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

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Zysk brutto	12 227	8 177
Przychody bilansowe nie zaliczone do przychodów pod.	-150	-68
Przychody pod. nie stanowiące przychodów bilansowych	16	21
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania	5 368	4 530
Koszty podatkowe nie będące kosztami bilansowymi	-2 046	-1 724
Dochód	15 415	10 936
Straty do odliczenia z lat poprzednich	-35	-
Straty spółki zależnej		44
Podstawa opodatkowania	15 380	10 980
Podatek wg ustawowej stawki 19 %	2 922	2 086
Zmiana (zmniejszenie - / zwiększenie +) stanu rezerw na odroczony podatek dochodowy	-500	-479
Zmiana (zmniejszenie - / zwiększenie +) stanu aktywów na odroczony podatek dochodowy	77	20
Wynik netto	9 882	6 590

Nota 11. Pozostałe dochody całkowite netto

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Zyski/straty aktuarialne z tytułu wyceny świadczeń pracowniczych	-72	-12
Podatek dochodowy	14	2
Pozostałe dochody całkowite netto	-58	-10

Nota 12. Zysk przypadający na jedną akcję

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Zysk netto	9 882	6 590
Liczba akcji (tys.)	2 500	2 500
Podstawowy/rozwodniowy zysk na akcję (zł/akcję)	3,95	2,64

Nota 13. Dywidendy zadeklarowane i wypłacone w okresie sprawozdawczym

	Za okres	
	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
Zadeklarowane	5 075	8 114
Wypłacone	5 075	8 114
Zobowiązania wobec akcjonariuszy - podatek	-	-

Zgodnie z Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NOVITA S.A. z dnia 26.05.2014 roku, na dywidendę dla akcjonariuszy przeznaczono kwotę 5 075 tys. zł, co stanowi 2,03 zł na jedną akcję. Przeznaczona do podziału kwota składa się z istniejącego w Spółce rezerwowego funduszu dywidendowego. Dywidendą objętych jest 2 500 000 sztuk akcji, dzień dywidendowy został ustalony na 30 maja 2014 natomiast wypłata została dokonana w dniu 13.06.2014 roku.

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

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

Stan na dzień 31.12.2014r	Wartość bilansowa	Zwiększenie / zmniejszenie o punkty procentowe*	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne	1 100	2,5	28
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe			
Kredyty bankowe i pożyczki			
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	133	0,4	1

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

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

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

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

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

Za okres od 01.01.2014r do 31.12.2014r	Kat.zgodnie z MSR 39*	Przychody(+) koszty(-) z tyt. odsetek	Zyski(+) straty(-) z tyt.różnic kursowych	Rozwiązania(+) utworzenie(-) odpisów aktualizujących	Zyski(+) straty(-) ze sprzedaży instrumentów finansowych
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	0	51		
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	132	141	20	
Należności z tyt.udzielonych pożyczek	PiN				
Aktywa dostępne do sprzedaży	DDS				
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK				
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	-219	-135		
Kredyty bankowe krótkoterminowe	ZFwZK	-65			
Rezerwy na świadczenia pracownicze	ZFwZK	-75			
Pożyczki	ZFwZK				
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

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

*Kategorie zgodne z MSR 39: DDS – dostępne do sprzedaży, PiN – pożyczki i należności, WwWGPWF – wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, ZFwZK – zobowiązania finansowe według amortyzowanego kosztu

**Zmiany z tytułu różnic kursowych należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług, spowodowane wahaniami w kursach walut w dużym stopniu znoszą się wzajemnie.

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

Stan na dzień 31.12.2014r	Wartość bilansowa w walucie PLN	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne EUR	429	4%	17
Środki pieniężne USD	2	4%	0
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	3 895	4%	156
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	510	4%	20
Zobowiązania finansowe			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR			-
Kredyty na rachunku bieżącym w USD			-
Kredyty krótkoterminowe w EUR			-
Kredyty krótkoterminowe w USD			-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w EUR	417	4%	17
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	166	4%	7

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

Stan na dzień 31.12.2013r	Wartość bilansowa w walucie PLN	Zwiększenie o punkty procentowe	Wpływ na wynik finansowy brutto
Aktywa finansowe			
Środki pieniężne EUR	307	4%	12
Środki pieniężne USD	100	4%	1
Należności z tyt.dostaw i usług w EUR	4 060	4%	162
Należności z tyt.dostaw i usług w USD	413	4%	17
Zobowiązania finansowe			
Kredyty na rachunku bieżącym w EUR			-
Kredyty na rachunku bieżącym w USD	90	4%	4
Kredyty krótkoterminowe w EUR			-
Kredyty krótkoterminowe w USD			-
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w EUR	891	4%	36
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w USD	904	4%	36

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

Nota 14d. Instrumenty finansowe – wartości godziwe

	Kat.zgodnie z MSR 39*	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
		Na dzień 31.12.2014r	Na dzień 31.12.2013r	Na dzień 31.12.2014r	Na dzień 31.12.2013r
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne	WwWGPWF	1 100	505	1 100	505
Należności z tyt.dostaw i usług i pozostałe należności	PiN	8 472	9 544	8 472	9 544
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania finansowe z tyt.leasingu	ZFwZK	133		133	
Zobowiązania z tyt.dostaw i usług oraz inne zobowiązania	ZFwZK	3 133	4 756	3 133	4 756
Kredyty bankowe i pożyczki krótkoterminowe	ZFwZK		5 586		5 586
Kredyty bankowe długoterminowe	ZFwZK				

Do sprawozdania finansowego instrumenty finansowe zostały wycenione w wartości godziwej.

Nota 15. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014r	17 449	47 041	57 147	1 151	481	123 269
Zwiększenia	-	1 649	1 258	449	8	3 364
<i>nabycie</i>	-	432		449	8	889
<i>inne</i>	-	1 217	1 258	-	-	2 475
Zmniejszenia	-	6	1 860	499	29	2 394
<i>zbycie</i>	-		-	460	-	460
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>						
<i>inne</i>	-	6	1 860	39	29	1 934
Wartość brutto na 31.12.2014r	17 449	48 684	56 545	1 101	460	124 239
Wartość umorzenia na 01.01.2014r	-	8 412	38 925	498	425	48 260
amortyzacja za okres	-	1 309	4 660	169	16	6 154
inne zwiększenia	-					-
zmniejszenia	-	4	1 703	326	24	2 057
inne zmniejszenia	-			-	-	-
Wartość umorzenia na 31.12.2014r	-	9 717	41 882	341	417	52 357
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2014r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt utraty wartości						-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości						-
Wartość netto na 31.12.2014r	17 449	38 967	14 663	760	43	71 882

	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2013r	17 449	45 429	55 759	997	474	120 108
Zwiększenia	-	1 700	1 420	186	7	3 313
<i>nabycie</i>	-	1 700	1 420	186	7	3 313
<i>inne</i>	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	88	32	32	-	152
<i>zbycie</i>	-	88	-	2	-	90
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>						
<i>inne</i>	-	-	32	30	-	62
Wartość brutto na 31.12.2013r	17 449	47 041	57 147	1 151	481	123 269
Wartość umorzenia na 01.01.2013r	-	7 239	34 412	390	382	42 423
amortyzacja za okres	-	1 261	4 545	129	43	5 978
inne zwiększenia	-					-
zmniejszenia	-	-	32	21	-	53
inne zmniejszenia	-	88	-	-	-	88
Wartość umorzenia na 31.12.2013r	-	8 412	38 925	498	425	48 260
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2013r						-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tyt utraty wartości						-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tyt. utraty wartości						-
Wartość netto na 31.12.2013r	17 449	38 629	18 222	653	56	75 009

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

Nota 16. Wartości niematerialne

	Koszty prac rozwojowych	Licencja na programy komputerowe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2014r	455	417	872
Zwiększenia	-	8	8
<i>nabycie</i>	-	8	8
<i>prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Zmniejszenia	-	100	100
<i>wycofanie z użycia</i>			-
<i>likwidacja</i>	-	100	100
<i>zbycie</i>			-
<i>z tytułu przeszacowania wartości</i>			-
<i>inne</i>			-
Wartość brutto na 31.12.2014r	455	325	780
Wartość umorzenia na 01.01.2014r	455	346	801
amortyzacja za okres	-	74	74
inne zwiększenia			-
zmniejszenia	-	100	100
Wartość umorzenia na 31.12.2014r	455	320	775
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości na 01.01.2014r			-
Ujęcie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Odwrócenie w okresie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości			-
Wartość netto na 31.12.2014r	-	5	5

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

Stosowane stawki amortyzacyjne dla poszczególnych grup środków trwałych i wartości niematerialnych

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

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

Nota 17. Inne inwestycje długoterminowe

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Wartość nominalna	666	666
Odpis aktualizujący	665	665
Wartość bilansowa - udziały	1	1

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

Nota 18. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
- aktywa odniesione na wynik finansowy	1 230	1 152
- aktywa odniesione na kapitał własny	14	2
Stan bilansowy aktywów	1 244	1 154

Grupa Kapitałowa NOVITA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2014r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych i straty podatkowej	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejściowych	Stan na 31.12.2014r wg stawki 19%
Odpisy aktualizujące wartość należności	108	-4		104
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	81	50		131
Rezerwa na świadczenia pracownicze	470	-12	14	472
Nieopłacone składki ZUS	50	1		51
Leasing	0	46		46
Naliczone ujemne różnice kursowe	6	-3		3
Niezapłacone odsetki od pożyczek i zobowiązań	0	0		0
Odsetki od kredytu	2	-2		0
Rezerwy na koszty badania bilansu	3	0		3
Rezerwa z tytułu odpisu aktualizującego aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	3	13		16
Przeszacowanie środków trwałych	416	-14		402
Pozostałe rezerwy	15	1		16
Razem	1 154	76	14	1 244

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

Nota 19. Zapasy

Stan za okres od 01.01.2014r do 31.12.2014r	Materiały	Produkty w toku	Wyroby gotowe	Towary	Razem
Wycena wg cen nabycia/kosztu wytworzenia	6 150	505	7 241	20	13 916
<i>Wycena wg wartości netto możliwej do uzyskania</i>			78		78
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na początek okresu			426		426
Kwoty odwrócenia odpisów aktualizujących zapasy ujęte jako pomniejszenie tych odpisów w okresie **			5 522		5 522
Kwoty odpisów aktualizujących wartości zapasów ujętych w okresie jako koszt **			5 784		5 784
Kwota odpisów aktualizujących wartości zapasów na koniec okresu			688		688
<i>Wartość zapasów ujętych jako koszt w okresie</i>	48 513		55 620	397	104 530
Wartość bilansowa zapasów na koniec okresu	6 150	505	6 553	20	13 228
Wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań					*

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

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

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

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

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

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

Na dzień bilansowy należności z tytułu dostaw i usług składają się z kwot należnych powstałych w wyniku sprzedaży wyrobów, usług, towarów i materiałów, która wyniosła 84224 tys. zł. Średni czas realizacji należności wynosi 41 dni. Po upływie terminu płatności naliczane są odsetki ustawowe. Część należności dochodzona jest na drodze sądowej. W okresie sprawozdawczym Spółka dominująca dokonała odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 173 tys. zł. Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu wynosi 1 857 tys. zł. Kwoty odpisów aktualizujących wartość należności prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji koszty ogólnego zarządu lub koszty finansowe.

Należności krótkoterminowe

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Należności od jednostek pozostałych w tym:		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy	8 203	9 186
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	261	357
Inne	8	1
Należności od jednostek powiązanych w tym:		
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 m-cy		
Razem należności krótkoterminowe (netto)	8 472	9 544
Odpis aktualizujący wartość należności	1 857	1 846
Razem należności krótkoterminowe (brutto)	10 329	11 390

Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw, robót i usług

	Stan na dzień			
	31.12.2014r		31.12.2013r	
	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość brutto	Odpis aktualizujący
terminowe	6 284	62	7 761	29
przeterninowane do 3 m-cy	1 859	1	1 391	2
przeterninowane od 3 do 6 m-cy	109	3	71	11
przeterninowane od 6 do 12 m-cy	10	9	21	16
przeterninowane powyżej 12 m-cy	1 798	1 782	1 788	1 788
Razem	10 060	1 857	11 032	1 846

Należności krótkoterminowe brutto
(struktura walutowa)

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
W walucie polskiej	5 924	6 917
W walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 405	4 473
-jednostka/waluta USD/USD	145	137
tys zł	510	413
-jednostka/waluta EUR/EUR	914	979
tys zł	3 895	4 060
Pozostałe waluty w tys zł	-	-
Razem należności krótkoterminowe	10 329	11 390

**Zmiana stanu odpisów aktualizujących
wartość należności krótkoterminowych**

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Stan na początek okresu	1 846	2 164
Zwiększenia	173	145
Zmniejszenia	162	463
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na koniec okresu	1 857	1 846

W roku 2014 w wyniku przeprowadzonej weryfikacji odpisów aktualizujących należności pod względem możliwości odzyskania, dokonano rozwiązania odpisów aktualizujących na kwotę 117 tys. zł, a wykorzystano na 45 tys. zł.

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

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

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Należność z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	-	-

Nota 22. Środki pieniężne i ekwiwalenty

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Środki pieniężne w kasie	9	21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 091	448
Lokaty krótkoterminowe		36
Razem środki pieniężne i ekwiwalenty	1 100	505

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

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Środki pieniężne w kasie	9	21
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 094	451
Lokaty krótkoterminowe	0	36
Różnice kursowe z przeliczenia	-3	-3
Razem	1 100	505

Nota 23. Pozostałe aktywa obrotowe

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Zapłacone z góry zobowiązania	29	35
Ubezpieczenia majątkowe	11	30
Prenumeraty	2	
Inne	5	
Razem pozostałe aktywa obrotowe	47	65

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

	31.12.2014r	31.12.2013r
AKTYWA		
rzeczowe aktywa trwałe	59	45
ZOBOWIĄZANIA		
zobowiązania związane z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży	-	-

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

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

Nota 25. Kapitał akcyjny

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Zarejestrowany:		
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000
Wyemitowany i w pełni opłacony:		
2.500.000 zwykłych akcji po 2 zł każda	5 000	5 000

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

Wykaz akcjonariuszy posiadających (bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne) co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA, według stanu na dzień 31 grudnia 2014r.

Imię i nazwisko (nazwa)	Liczba akcji	Udział % kapitału zakładowego	Liczba głosów na WZA	Udział % w ogólnej liczbie głosów na WZA
"Lentex" S.A.	1 579 291	63,17	1 579 291	63,17
Janusz Piczak	626 880	25,08	626 880	25,08
pozostali	293 829	11,75	293 829	11,75
Razem	2 500 000	100,00	2 500 000	100,00

Nota 26. Pozostałe kapitały

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie kapitały pozostałe obejmują:		
- kapitał zapasowy utworzony w latach poprzednich z podziału zysku z lat ubiegłych	23 495	23 495
- zyski i (straty) aktuarialne z tyt. wyceny świadczeń pracowniczych	-69	-10
- kapitał rezerwowo na wypłatę dywidendy	7 291	5 337
Razem pozostałe kapitały	30 717	28 822

Nota 27. Nabyte akcje własne

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

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

Nota 28. Zyski zatrzymane

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie zyski obejmują:		
- skutki przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych na moment przejścia na MSR/MSSF	24 315	22 456
- aktywowanie prawa wieczystego użytkowania gruntów	17 449	17 449
- odroczony podatek dochodowy związany z aktywowaniem prawa wieczystego użytkowania gruntów	-3 107	-3 107
- wynik z lat ubiegłych	-1 850	
- wynik netto	9 882	6 590
Razem zyski zatrzymane	46 689	43 388

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

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	Efektywna stopa procentowa	Termin spłaty	Stan na dzień	
			31.12.2014r	31.12.2013r
Kredyt obrotowy zaciągnięty w mBank S.A.	WIBOR ON + marża LIBOR O/N + marża	28.08.2014		2 410
Kredyt obrotowy zaciągnięty w Bank Handlowy S.A.	WIBOR 1 M + marża EURIBOR 1M + marża LIBOR 1M + marża	05.08.2015		3 176
Toyota Leasing	WIBOR + marża	20.12.2017	133	-
Razem kredyty, pożyczki krótkoterminowe			133	5 586

Nota 30. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
- rezerwa odniesiona na wynik finansowy	4 633	5 135
- rezerwa odniesiona na kapitał własny	3 107	3 107
Stan bilansowy rezerwy	7 740	8 242

Grupa Kapitałowa NOVITA
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według MSSF
za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
(kwoty w tabelach wyrażone są w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Stan na 01.01.2014r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejsciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejsciowych	Stan na 31.12.2014r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107			3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	0			0
Różnice amortyzacji	5 132	-533		4 599
Leasing		21		21
Naliczone dod. różnice kursowe	3	10		13
Razem	8 242	-502	0	7 740

	Stan na 01.01.2013r wg stawki 19%	Uznanie/(Obciążenie) wyniku finansowego z tytułu zmiany stanu różnic przejsciowych	Zwiększenie/(Zmniejszenie) kapitału własnego z tytułu zmiany stanu różnic przejsciowych	Stan na 31.12.2013r wg stawki 19%
Rezerwa na aktywowane prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 107			3 107
Rezerwa na odsetki naliczone od lokaty bankowej	0	-	-	0
Różnice amortyzacji	5 610	-478	-	5 132
Naliczone dod. różnice kursowe	4	-1		3
Razem	8 721	-479	0	8 242

Nota 31. Rezerwy na świadczenia pracownicze

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Wartość na początek okresu, w tym:	2 474	2 226
Krótkoterminowe na początek okresu	923	699
Długoterminowe na początek okresu	1 551	1 527
Zwiększenia	3 491	1 771
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	3 491	1 771
Zmniejszenia	3 490	1 523
Wykorzystane w ciągu roku	3 461	1 305
Rozwiązane ale niewykorzystane - urlopy	29	218
Wartość na koniec okresu, w tym:	2 475	2 474
Krótkoterminowe na koniec okresu	628	923
Długoterminowe na koniec okresu	1 847	1 551

Zmiany zobowiązań netto z tytułu określonych świadczeń w 2014r.

	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Razem
Wartość na początek okresu, w tym:	159	18	1 589	1 766
Krótkoterminowe na początek okresu	10	2	203	215
Długoterminowe na początek okresu	149	16	1 386	1 551
Koszty zatrudnienia	6	0	58	64
Koszty bieżącego zatrudnienia	6	0	58	64
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0	0	0
Odsetki netto od zobowiązań netto	7	1	67	75
Zyski/straty aktuarialne	68	5	0	73
Zyski/straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0	0	283	283
Wypłacone świadczenia	-10	0	-242	-252
Wartość na koniec okresu, w tym:	230	24	1 755	2 009
Krótkoterminowe na koniec okresu	29	2	130	162
Długoterminowe na koniec okresu	201	22	1 625	1 847

Podział zysków i strat aktuarialnych w 2014r.

	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zmiana założeń finansowych	33	3	212	248
Zmiana założeń demograficznych	0	0	-23	-23
Pozostałe zmiany	34	2	94	130
Zyski i straty aktuarialne razem	67	5	283	355

Analiza wrażliwości wyników na dzień 31 grudnia 2014 roku na zmianę podstawowych założeń aktuarialnych

	Stopa dyskonta finansowego		Planowany wzrost podstaw		Współczynnik mobilności pracowniczej	
	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	240	220	219	241	236	223
Odprawy rentowe	25	23	23	25	25	23
Nagrody jubileuszowe	1 819	1 694	1 699	1 822	1 814	1 698
Rezerwy łącznie	2 084	1 937	1 941	2 088	2 075	1 944

Zmiany zobowiązań netto z tytułu określonych świadczeń w 2013r.

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

Podział zysków i strat aktuarialnych w 2013r.

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

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

	Stopa dyskonta finansowego		Planowany wzrost podstaw		Współczynnik mobilności pracowniczej	
	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.	-0,5 p.p.	+ 0,5 p.p.
Odprawy emerytalne	166	152	151	167	164	150
Odprawy rentowe	19	18	18	19	19	18
Nagrody jubileuszowe	1 641	1 538	1526	1 654	1629	1526
Rezerwy łącznie	1 826	1 708	1 695	1 840	1 812	1 694

Nota 32. Pozostałe rezerwy

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Wartość na początek okresu, w tym:	116	20
Krótkoterminowe na początek okresu	116	20
Długoterminowe na początek okresu	0	-
Zwiększenia	1 082	598
Utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	1 082	598
Zmniejszenia	1 090	502
Wykorzystane w ciągu roku	1 090	502
Rozwiązane ale niewykorzystane	-	-
Wartość na koniec okresu, w tym:	108	116
Krótkoterminowe na koniec okresu	108	116
Długoterminowe na koniec okresu	-	-

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

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Wykazane w bilansie zobowiązania obejmują:		
-zobowiązania z tytułu dostaw i usług;	1 498	2 917
w tym wobec jednostek powiązanych		
-zaliczki otrzymane na dostawy	122	122
-zobowiązania inwestycyjne	179	214
-z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	704	793
-z tytułu wynagrodzeń	552	452
-zobowiązania wobec ZFŚS z tytułu nieprzekazanych środków	14	3
-inne	64	70
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 133	4 571

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

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Zobowiązania z tyt. bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	43	185

Nota 35. Pozostałe pasywa

Pozostałe pasywa na dzień 31.12.2014r i 31.12.2013r nie wystąpiły.

Nota 36. Zdarzenia po dacie bilansowej

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

Nota 37. Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITA S.A. (w złotych)	za rok 2014	za rok 2013
Henryk Kaczmarek	396 253,49	429 077,20
w tym		
wynagrodzenie	157 200,96	300 000,00
wynagrodzenie motywacyjne za rok 2013	112 027,88	117 077,20
wynagrodzenie motywacyjne za rok 2014	121 024,65	
wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu NOVITEX sp. z o.o.	6 000,00	12 000,00
Józef Wołjko	380 828,56	230 430,89
w tym		
wynagrodzenie	136 800,00	123 600,00
wynagrodzenie motywacyjne za rok 2013	44 811,15	46 830,89
wynagrodzenie motywacyjne za rok 2014	166 217,41	0,00
wynagrodzenie funkcyjne	30 000,00	60 000,00
wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu NOVITEX sp. z o.o.	3 000,00	
Krzysztof Barański	263 028,54	227 544,39
w tym		
wynagrodzenie	90 500,00	96 000,00
wynagrodzenie motywacyjne za rok 2013	78 134,19	71 544,39
wynagrodzenie motywacyjne za rok 2014	43 227,68	
wynagrodzenie funkcyjne	51 166,67	60 000,00
Radosław Muzioł	80 272,72	
w tym		
wynagrodzenie	77 272,72	
wynagrodzenie motywacyjne		
wynagrodzenie funkcyjne		
wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Prezesa Zarządu NOVITEX sp. z o.o.	3 000,00	
Jakub Rękosiewicz	21 600,00	
w tym		
wynagrodzenie	12 600,00	
wynagrodzenie motywacyjne		
wynagrodzenie funkcyjne	9 000,00	

Ponadto utworzono rezerwę na premię dla członków Zarządu za wyniki 2014 w kwocie 215 tys. zł

Wojciech Hoffmann	48 198,62	44 044,71
Janusz Piczak	53 195,46	44 044,71
Karol Piczak	27 236,04	44 044,71
Michał Mróz	27 716,52	44 044,71
Adrian Moska	20 239,00	
Trenda Barbara	20 239,00	
Michał Leski	34 183,56	56 056,92

Wynagrodzenia członków Zarządu NOVITEX sp. z o.o. (w złotych)	za rok 2014	za rok 2013
Henryk Kaczmarek	6 000,00	12 000,00
Aldona Borzem	3 200,00	8 000,00
Julia Garczyk		1 600,00
Małgorzata Cholośt	3 570,99	
Radosław Muzioł	3 000,00	
Józef Wołejko	3 000,00	
Joanna Suchodolska	2 373,43	

Nota 38. Informacje o pozycjach pozabilansowych

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
- aktywa Zakładowego Funduszu Świadczeń Społecznych	204	229

Nota 39. Informacje o pozycjach warunkowych

Na majątku spółki dominującej zabezpieczone są poniższe zobowiązania:

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Zastaw rejestrowy na liniach technologicznych na rzecz ING Bank Śląski S.A.	-	-
Zastaw rejestrowy na linii technologicznej na rzecz Bank DnB NORD Polska S.A.	-	-
Zastaw rejestrowy na zapasach na rzecz Bank Handlowy w Warszawie S.A.	9 800	9 800
Razem	9 800	9 800

Ponadto kredyty udzielone przez banki są dodatkowo zabezpieczone:

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

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

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

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

Działalność taka nie wystąpiła w 2014 roku. Również do końca roku 2015 nie przewiduje się zmian w rodzajach prowadzonej działalności.

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

Koszt wytworzenia oraz ulepszenia istniejących środków trwałych na własne potrzeby wyniósł w 2014 roku 1 167 tys. zł.

Nota 43. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz nakłady planowane

Nakłady inwestycyjne za 2014 wyniosły ogółem 2 940 tys. zł.
Planowane nakłady inwestycyjne na 2015 rok wynoszą 4 286 tys. zł.

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

Przeciętne zatrudnienie w roku 2014 wynosiło 199 osób, w tym:
- pracownicy produkcyjni – 96 osób,
- pracownicy nieprodukcyjni grupy przemysłowej – 34 osoby,
- pracownicy umysłowi – 69 osób,
i w porównaniu z rokiem poprzednim wzrost o 3 osoby.

Nota 45. Skład Zarządu NOVITA S.A.

Na dzień 31.12.2014r w skład Zarządu Spółki wchodził:
Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
Jakub Rękosiewicz - Członek Zarządu

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

Na dzień 31.12.2014r w skład Zarządu Spółki wchodził:
Radosław Muzioł - Prezes Zarządu
Małgorzata Cholośt - Członek Zarządu

Nota 47. Skład Rady Nadzorczej NOVITA S.A.

Na dzień 31.12.2014r w skład rady Nadzorczej Spółki wchodził:
Anna Pawlak - Przewodniczący
Adrian Moska - Z-ca Przewodniczącego
Janusz Piczak - Członek
Wojciech Hoffmann - Członek
Barbara Trenda - Członek

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

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

Nota 49. Informacje na temat grupy kapitałowej

Grupa kapitałowa NOVITA obejmuje tylko dwie jednostki: emitenta oraz jednostkę zależną tj. NOVITEX Spółka z o.o. Sprawozdanie skonsolidowane obejmuje obie jednostki i jest sporządzone metodą konsolidacji pełnej. Transakcje z tytułu zakupu usług i sprzedaży z jednostką zależną i podmiotem dominującym zostały wykazane w wartości netto. Natomiast należności i zobowiązania wynikające z zawartych transakcji zostały wykazane w wartości brutto.

Transakcje z podmiotem zależnym:

	od 01.01.2014r do 31.12.2014r	od 01.01.2013r do 31.12.2013r
	Zakup usług w jednostce zależnej	683
Sprzedaż nakładów w obcym środku trwałym		718
Sprzedaż usług	414	205

Zobowiązania wobec podmiotu zależnego na dzień 31.12.2014r i 31.12.2013r nie wystąpiły.

Należności od podmiotu zależnego:

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Z tytułu sprzedaży usług	431	-
Z tytułu sprzedaży nakładów w obcym środku trwałym	298	831

Spółka jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wchodzi również NOVITEX Sp. z o. o., zależna w 100% od NOVITA S.A. Do 30-06-2009 roku NOVITA S.A. wchodziła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako Spółka zależna. Z dniem 1-07-2009 roku spółka LENTEX S.A. utraciła kontrolę nad emitentem w rozumieniu MSR 27 pkt 12 i w związku z tym stała się znaczącym inwestorem, którym była do dnia 30-06-2014 roku. W dniu 1-07-2014 roku, wskutek ogłoszonego przez LENTEX S.A. w dniu 29-04-2014 roku wezwania do zapisywania się na sprzedaż akcji spółki NOVITA S.A. oraz wskutek zwiększenia stanu posiadania akcji NOVITA S.A. przez LENTEX S.A. do poziomu 1.564.651 sztuk, co stanowiło 62,59% głosów w ogólnej liczby głosów na WZA, Spółka ponownie weszła w skład Grupy Kapitałowej LENTEX S.A. jako Spółka zależna, w której pozostawała do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania.

Transakcje z jednostką dominującą od 1.07.2014 znaczącym inwestorem Lentex S.A.

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Zakup produktów/usług przez jednostkę dominującą	1	-
Zakup produktów/usług od jednostki dominującej	186	1

Zobowiązania wobec jednostki dominującej

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Z tytułu sprzedaży usług	2	1

Należności wobec jednostki dominującej

	Stan na dzień	
	31.12.2014r	31.12.2013r
Z tytułu zakupu produktów	1	0

PODPISY

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
20.03.2015r.	Radosław Muzioł	Prezes Zarządu Dyrektor Generalny	
20.03.2015r.	Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu Dyrektor ds. Ekonomiczno- Finansowych	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
20.03.2015r.	Jakub Rękosiewicz	Członek Zarządu Dyrektor ds. Ekonom.-Finans.	

Zielona Góra, 20 marca 2015r.