



**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVITUS SA
ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU**

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NOVITUS SA**

NOWY SĄCZ, LISTOPAD 2009

SPIS TREŚCI:

I. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPÓŁKI NOVITUS SA.....	3
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVITUS SA ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU.....	5
III. INFORMACJE PODSTAWOWE – NOVITUS SA ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA	11
IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
V. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY WYNIK FINANSOWY	15
VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	18
1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	18
2. PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW BRANŻOWYCH.....	18
3. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY	21
4. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	21
5. WYPŁACONE DYWIDENDY	22
6. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI.....	22
7. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	23
8. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	24
9. UDZIELONE POŻYCZKI	24
10. KAPITAŁ PODSTAWOWY.....	25
11. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	26
12. KREDYTY I POŻYCZKI.....	26
13. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	27
14. EMISJA AKCJI I WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z EMISJI	27
15. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY	28
16. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	28
17. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	28
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	28
19. INNE ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE TRZECH KWARTAŁÓW 2009 ROKU	28
20. ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	30
21. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA 2009 ROK	30
22. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	30
23. CZYNNIKI KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ NAJBLIŻSZEGO KWARTAŁU.....	31
VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NOVITUS SA ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU.....	33
VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	39

I. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPÓŁKI NOVITUS SA

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku – 4,3993, a za okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku – 3,4247.
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów dla sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień bilansowy – według średniego kursu ogłoszonego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego przez Narodowy Bank Polski: odpowiednio na dzień 30 września 2009 roku – 4,2226, a na dzień 31 grudnia 2008 roku – 4,1724.

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVITUS SA

	III kwartały 2009	III kwartały 2008	III kwartały 2009	III kwartały 2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	57 389	55 087	13 045	16 085
II. Zysk z działalności operacyjnej	9 326	9 021	2 120	2 634
III. Zysk przed opodatkowaniem	9 556	8 945	2 172	2 612
IV. Zysk netto	7 689	7 167	1 748	2 093
V. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 370	7 049	1 675	2 058
VI. Całkowite dochody ogółem	17 024	(2 102)	3 870	(614)
VII. Przepływy netto z działalności operacyjnej	6 270	10 211	1 425	2 982
VIII. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	19 116	(10 554)	4 345	(3 082)
IX. Przepływy netto z działalności finansowej	(7 310)	(7 907)	(1 662)	(2 309)
X. Przepływy netto, razem	18 076	(8 250)	4 109	(2 409)
XI. Średnia ważona liczba akcji	5 622 639	5 622 639	5 622 639	5 622 639
XII. Zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR)	1,31	1,25	0,30	0,37
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR)	1,31	1,25	0,30	0,37

	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Aktywa razem	103 419	95 208	23 138	22 819
II. Zobowiązania długoterminowe	11 666	17 407	2 610	4 172
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 078	18 975	3 597	4 548
IV. Kapitał własny	75 675	58 826	16 931	14 099
V. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	73 267	56 562	16 392	13 556
VI. Kapitał zakładowy	5 623	5 623	1 258	1 348

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

WYBRANE DANE FINANSOWE NOVITUS SA

	III kwartały 2009	III kwartały 2008	III kwartały 2009	III kwartały 2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	55 065	52 772	12 517	15 409
II. Zysk z działalności operacyjnej	8 527	8 742	1 938	2 553
III. Zysk przed opodatkowaniem	8 922	8 851	2 028	2 584
IV. Zysk netto	7 215	7 135	1 640	2 083
V. Całkowite dochody ogółem	16 550	(2 134)	3 762	(623)
VI. Przepływy netto z działalności operacyjnej	5 112	9 804	1 162	2 863
VII. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	19 805	(10 310)	4 502	(3 010)
VIII. Przepływy netto z działalności finansowej	(7 135)	(7 711)	(1 622)	(2 252)
IX. Przepływy netto, razem	17 782	(8 217)	4 042	(2 399)
X. Średnia ważona liczba akcji	5 622 639	5 622 639	5 622 639	5 622 639
XI. Zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	1,28	1,27	0,29	0,37
XII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	1,28	1,27	0,29	0,37

	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 30.09.2009	Stan na 31.12.2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Aktywa razem	99 828	92 028	22 335	22 057
II. Zobowiązania długoterminowe	10 916	16 651	2 442	3 991
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16 010	19 025	3 582	4 560
IV. Kapitał własny	72 902	56 352	16 311	13 506
V. Kapitał zakładowy	5 623	5 623	1 258	1 348

II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVITUS SA ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NOVITUS SA obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku, przy czym dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej dane te przedstawiają stan na dzień 31 grudnia 2008 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanych „MSSF”) mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, (MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”), opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<u>NOTA</u>	III kwartał 2009 PLN'000	I-III kwartał 2009 PLN'000	III kwartał 2008 PLN'000	I-III kwartał 2008 PLN'000
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	1	18 624	57 389	18 629	55 087
Koszt własny sprzedaży		10 599	33 534	11 002	33 258
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		8 025	23 855	7 627	21 829
Pozostałe przychody operacyjne		28	128	20	70
Koszty sprzedaży		2 701	8 576	2 504	7 135
Koszty ogólnego zarządu		1 836	6 045	1 843	5 709
Pozostałe koszty operacyjne		2	36	1	34
Zysk na działalności operacyjnej		3 514	9 326	3 299	9 021
Przychody finansowe		371	1 321	527	1 601
Koszty finansowe		292	1 091	596	1 677
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 593	9 556	3 230	8 945
Podatek dochodowy		672	1 867	614	1 778
Zysk netto		2 921	7 689	2 616	7 167
Przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 775	7 370	2 584	7 049
Akcjonariuszom mniejszościowym		146	319	32	118
Zysk netto przypadający na jedną akcję					
Zwykły przypisany akcjonariuszom NOVITUS SA (w złotych)	4	0,49	1,31	0,46	1,25
Rozwodniony przypisany akcjonariuszom NOVITUS SA (w złotych)		0,49	1,31	0,46	1,25
Inne dochody netto:		1 224	9 335	(5 180)	(9 269)
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	7	1 224	9 335	(5 180)	(9 269)
Całkowite dochody		4 145	17 024	(2 564)	(2 102)
Przypadające:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 999	16 705	(2 596)	(2 220)
Akcjonariuszom mniejszościowym		146	319	32	118

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	<u>NOTY</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne		7 372	6 761
Wartość firmy z konsolidacji	6	709	709
Rzeczowe aktywa trwałe		8 030	6 870
Udziały w jednostkach podporządkowanych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7	27 510	15 985
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 779	4 065
		45 400	34 390
Aktywa obrotowe			
Zapasy		11 094	10 725
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	8	0	27 065
Udzielone pożyczki	9	5 080	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		15 721	15 066
Inne aktywa obrotowe		686	601
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		25 438	7 361
		58 019	60 818
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0	0
Aktywa razem		103 419	95 208

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ –CD.

	<u>NOTY</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej			
Kapitał akcyjny	10	5 623	5 623
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		22 930	22 930
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	11	(3 905)	(13 240)
Zyski zatrzymane		48 619	41 249
		73 267	56 562
Kapitały przypadające udziałowcom mniejszościowym			
		2 408	2 264
Razem kapitał własne		75 675	58 826
Zobowiązanie długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12	9 536	15 258
Rezerwa na podatek odroczoney		1 989	1 955
Pozostałe zobowiązania finansowe		141	194
		11 666	17 407
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12	7 704	7 788
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		5 028	8 501
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		838	650
Rezerwy na zobowiązania		2 132	1 595
Pozostałe zobowiązania finansowe		376	441
		16 078	18 975
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia			
		0	0
Pasywa razem		103 419	95 208

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku

	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem</u>	<u>Udziały mniejszości</u>	<u>Kapitał własny ogółem</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2009 r.	5 623	22 930	(13 240)	41 249	56 562	2 264	58 826
Zwiększenia:							
Zysk netto bieżącego okresu				7 370	7 370	319	7 689
Inne dochody bieżącego okresu			9 335		9 335		9 335
Zmniejszenia:							
Wypłata dywidendy						175	175
Stan na 30 września 2009 r.	5 623	22 930	(3 905)	48 619	73 267	2 408	75 675

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku

	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem</u>	<u>Udziały mniejszości</u>	<u>Kapitał własny ogółem</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2008 r.	5 623	22 930	0	32 034	60 587	2 191	62 778
Zwiększenia:							
Zysk netto bieżącego okresu				7 049	7 049	118	7 167
Zmniejszenia:							
Inne dochody bieżącego okresu			9 269		9 269		9 269
Wypłata dywidendy						196	196
Stan na 30 września 2008 r.	5 623	22 930	(9 269)	39 083	58 367	2 113	60 480

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2008</u> PLN'000
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 556	8 945
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	2 064	2 535
Odsetki otrzymane	(1 452)	(1 244)
Odsetki zapłacone	1 032	1 565
Zyski z działalności inwestycyjnej	(16)	(1)
Zmiana stanu zapasów	(377)	2 653
Zmiana stanu należności	(378)	(261)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(2 867)	(3 388)
Zmiana stanu innych aktywów	(85)	19
Podatek dochodowy zapłacony	(1 510)	(479)
Inne	303	(133)
	6 270	10 211
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(3 983)	(1 704)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	(9 197)	(10 095)
Udzielone pożyczki	(5 000)	0
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	1
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	35 828	0
Odsetki uzyskane	1 452	1 244
	19 116	(10 554)
<i>Działalność finansowa</i>		
Spłata kredytów i pożyczek	(5 755)	(5 754)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(348)	(392)
Dywidendy wypłacone	(175)	(196)
Odsetki zapłacone	(1 032)	(1 565)
	(7 310)	(7 907)
Zmiana stanu środków pieniężnych	18 076	(8 250)
Środki pieniężne na początek okresu	7 362	31 976
Środki pieniężne na koniec okresu	25 438	23 726

III. INFORMACJE PODSTAWOWE – NOVITUS SA ORAZ GRUPA KAPITAŁOWA

Jednostka dominująca NOVITUS SA

Nazwa (firma):	NOVITUS SA Spółka Akcyjna
Siedziba:	Nowy Sącz
Adres:	Ul. Nawojowska 118, 33-300 Nowy Sącz
Numer telefonu:	+ 48 (18) 444 07 20
Numer faksu:	+ 48 (18) 444 07 90
Adres internetowy:	www.novitus.pl
Email:	info@novitus.pl

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej NOVITUS SA jako spółka akcyjna, powstała w dniu 7 lipca 1995 roku z przekształcenia wcześniej istniejącej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością o nazwie Optimus Inter Commerce Sp. z o.o., zarejestrowanej w rejestrze handlowym na podstawie postanowienia z dnia 30 sierpnia 1994 roku. Od 2000 roku Spółka prowadziła działalność pod nazwą OPTIMUS IC SA Decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20 stycznia 2005 roku, nazwa Spółki została zmieniona na NOVITUS SA, co zarejestrowane zostało w Rejestrze Sądowym pod datą 3 lutego 2005 roku.

Siedziba Spółki, jak również miejsce prowadzenia działalności gospodarczej, mieści się w Nowym Sączu, przy ul. Nawojowskiej 118. Organem rejestrowym Spółki jest Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy. Spółka jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000042601.

Jednostka dominująca NOVITUS SA jest wiodącym producentem i dostawcą zintegrowanych rozwiązań systemowych wspomagających pracę handlu, usług, logistyki i przemysłu. Spółka jest liderem na polskim rynku wśród dostawców urządzeń fiskalnych, tj. kas i drukarek fiskalnych oraz czołowym dostawcą urządzeń нефiskalnych, tj. urządzeń automatycznej identyfikacji, wag elektronicznych oraz systemów sprzedaży. Oferta Spółki obejmuje także oprogramowanie do obsługi sprzedaży w jednostkach handlowych i gastronomicznych oraz usługi.

Akcje NOVITUS SA od grudnia 2005 roku notowane są na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. W obrocie giełdowym na rynku podstawowym znajdują się wszystkie akcje Spółki w ilości 5 622 639 akcji. Akcje Spółki są notowane w systemie notowań ciągłych pod nazwą „NOVITUS” i oznaczeniem „NVS”.

NOVITUS SA prowadzi działalność w oparciu o przepisy Kodeksu Spółek Handlowych oraz jako spółka publiczna podlega przepisom ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o obrocie instrumentami finansowymi oraz ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku (z późn. zmianami) o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Akcjonariuszami jednostki dominującej, posiadającymi powyżej 5% jej kapitału, według najlepszej wiedzy Spółki, na dzień bilansowy 30 września 2009 roku byli: COMP SA (do dnia 14 sierpnia 2009 roku COMP Safe Support SA) – spółka notowana na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych, Aviva Investors Poland SA i Noble Funds TFI SA. Struktura właścicielska Spółki została szczegółowo przedstawiona w notcie nr 9.

Skład Zarządu NOVITUS SA na dzień 30 września 2009 roku przedstawiał się następująco:

Bogusław Łatka - Prezes Zarządu
Zbigniew Stanasiuk – Wiceprezes Zarządu
Rafał Garszczyński – Członek Zarządu
Robert Tomaszewski – Członek Zarządu
Andrzej Wawer – Członek Zarządu
Jarosław Wilk – Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

Skład Rady Nadzorczej NOVITUS SA na dzień 30 września 2009 roku przedstawiał się następująco:

Jacek Papaj – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jens Jungmann - Członek Rady Nadzorczej
Artur Tarasek - Członek Rady Nadzorczej
Marek Wierzbowski - Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Woliński - Członek Rady Nadzorczej
Waldemar Tevnell - Członek Rady Nadzorczej
Marcin Wysocki - Członek Rady Nadzorczej

GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

Grupę Kapitałową NOVITUS SA tworzą: jednostka dominująca NOVITUS SA oraz spółka zależna Insoft Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie. NOVITUS SA jest właścicielem 520 udziałów Spółki Insoft, co daje 52% udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników oraz 52% udział w kapitale zakładowym.

Spółka NOVITUS SA nabyła 520 udziałów Insoft za łączną kwotę 2 955 tys. złotych w dniu 1 października 2007 roku. Transakcja zakupu udziałów Insoft sfinansowana została ze środków pieniężnych pochodzących z emisji akcji serii F uzyskanych przez NOVITUS SA w ramach oferty publicznej.

Spółka zależna Insoft Sp. z o.o.

Nazwa (firma):	Insoft Sp. z o.o.
Siedziba:	Kraków
Adres:	Ul. Jasna 3A, 31-227 Kraków
Numer telefonu:	+ 48 (12) 415 23 72
Numer faksu:	+ 48 (12) 415 23 72 wew. 27
Adres internetowy:	www.insoft.com.pl
Email:	insoft@insoft.com.pl

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Insoft z siedzibą w Krakowie powstała zgodnie z aktem notarialnym z dnia 1 lipca 1991 roku. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000197667. Przedmiotem działalności Spółki Insoft jest projektowanie oraz wdrażanie oprogramowania systemów sprzedaży i systemów wspomagających obsługę klienta.

Oferta produktowa Insoftu obejmuje trzy główne grupy:

- systemy sprzedaży - oprogramowanie do obsługi klientów detalicznych, zarządzające sklepami i sieciami sklepów (PC-Market, PC-POS),
- systemy CRM i ISOform - programy do zarządzania kontaktami handlowymi, wiedzą o klientach oraz dokumentacją oparte na platformie Lotus Domino/Notes.
- systemy kartowe - oprogramowanie sprzedaży dla systemów biletowych na karty elektroniczne i magnetyczne (np. dla wyciągów narciarskich) oraz systemy Rejestracji Czasu Pracy .

Oprogramowanie systemów sprzedaży projektowane w Insoft uzupełnia ofertę jednostki dominującej NOVITUS SA i umożliwia dostarczanie klientom Grupy kompleksowych rozwiązań w sektorze handlu i usług.

Wyniki spółek Grupy Kapitałowej NOVITUS za trzy kwartały 2009 roku przedstawia poniższa tabela:

	III kwartały 2009	
	Przychody ze sprzedaży	Zysk Netto
	PLN'000	PLN'000
NOVITUS SA	55 065	7 215
Insoft Sp. z o.o.	2 662	696

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podstawa sporządzenia informacji finansowych

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku. Rokiem obrotowym Grupy jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółek Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną jak i sprawozdawczą Grupy jest Złoty Polski (PLN).

Oświadczenie o zgodności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NOVITUS SA obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku wraz z danymi porównywalnymi zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanych „MSSF”) mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, (MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”), opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2008 roku, opublikowanym w dniu 7 kwietnia 2009 roku.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NOVITUS SA obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku składa się ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdanie jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą sporządzone na dzień 30 września 2009 roku. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Jednostka dominująca NOVITUS SA sporządza sprawozdania finansowe wg MSSF. Jednostka zależna Insoft sporządza sprawozdanie finansowe wg polskich zasad rachunkowości. W celu ujednolicenia zasad, w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej dokonano korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez jednostkę z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym.

Zmiany zasad rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NOVITUS SA za rok zakończony 31 grudnia 2008 roku, (opublikowanego w dniu 7 kwietnia 2009 roku) z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2009 roku.

Zastosowanie zaktualizowanego MSR 1

W rezultacie przyjęcia znowelizowanego MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” zestawienie zmian w skonsolidowanych kapitałach własnych przedstawia tylko transakcje z właścicielami. Pozostałe elementy zostały ujęte oddzielnie w skonsolidowanym zestawieniu całkowitych dochodów.

Zmiany wielkości szacunkowych

Założenia dotyczące przyszłości oraz przyjęte szacunki są spójne z założeniami i szacunkami przyjętymi przez Grupę w sprawozdaniu finansowym za rok 2008.

Tytuł zmian	Stan na 01.01.2009 PLN'000	Stan na 30.09.2009 PLN'000	Zmiana PLN'000
Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy:			
1. Rezerwa na podatek dochodowy	1 955	1 239	(716)
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 065	1 779	(2 286)
Rezerwy na zobowiązania:			
1. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 595	2 075	480
- długoterminowa	0	0	0
- krótkoterminowa	1 595	2 075	480
Rozliczenia międzyokresowe bierne:			
1. Rozliczenia z tytułu premii	432	136	(296)
2. Rozliczenia z tytułu zaległych urlopów	40	57	17
3. Rozliczenia z tytułu kosztów audytu	109	73	(36)
4. Rozliczenia z tytułu kosztów sprzedaży	0	0	0
Odpisy aktualizujące aktywa:			
1. Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach podporządkowanych	5	5	0
2. Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8	8	0
3. Odpis aktualizujący zapasy	1 931	1 517	(414)
4. Odpis aktualizujący należności	654	585	(69)
5. Zmiana wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	16 345	4 820	(11 525)

V. OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ GRUPY I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY WYNIK FINANSOWY

Zakończone trzy kwartały 2009 roku były pomyślne dla Grupy Kapitałowej NOVITUS SA, pomimo spowolnienia widocznego w gospodarce. Grupa osiągnęła zamierzone cele sprzedażowe i finansowe, odnotowując wzrost przychodów ze sprzedaży i zysku netto. W okresie trzech kwartałów Grupa NOVITUS osiągnęła wzrost zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej o 5%, osiągając poziom 7 370 tys. złotych wobec 7 049 tys. złotych w porównywalnym okresie 2008 roku. Jednocześnie przychody ze sprzedaży wzrosły o 4%, osiągając wysokość 57 389 tys. złotych wobec 55 087 tys. złotych w porównywalnym okresie roku ubiegłego.

Porównanie wyników zrealizowanych wyłącznie w trzecim kwartale 2009 roku z analogicznym okresem roku poprzedniego przedstawia tabela poniżej.

	III kwartał 2009	III kwartał 2008	Dynamika
	PLN'000	PLN'000	%
Przychody ze sprzedaży	18 624	18 629	100
Zysk brutto na sprzedaży	8 025	7 627	105
Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	4 537	4 347	104
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	26	19	137
Zysk na działalności operacyjnej	3 514	3 299	107
Wynik na działalności finansowej	79	(69)	
Zysk przed opodatkowaniem	3 593	3 230	111
Zysk netto	2 921	2 616	112
Zysk netto przypadający akcjonariuszom NOVITUS SA	2 775	2 584	107

W trzecim kwartale 2009 roku Grupa Kapitałowa NOVITUS SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wielkości zbliżonej do analogicznego okresu roku 2008. Grupa odnotowała w analizowanym kwartale przychody ze sprzedaży w wysokości 18 624 tys. złotych. Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej NOVITUS SA zrealizowane w trzecim kwartale 2009 roku obejmują sprzedaż wygenerowaną w następujących segmentach branżowych:

- urzędnicy fiskalne - 10 239 tys. złotych,
- wagi elektroniczne i urządzenia automatycznej identyfikacji – 3 952 tys. złotych,
- oprogramowanie i systemy sprzedaży, usługi IT i pozostałe urządzenia – 4 433 tys. złotych.

Największy udział w sprzedaży w trzecim kwartale br. miał segment urządzeń fiskalnych, z udziałem 55,0%, następnie segment oprogramowania, systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urządzeń, którego sprzedaż stanowiła 23,8% sprzedaży ogółem oraz segment wag elektronicznych i urządzeń automatycznej identyfikacji, z udziałem 21,2%.

W trzecim kwartale 2009 roku Grupa kontynuowała tendencję bardziej dynamicznego rozwoju części нефiskalnej, tj. segmentów urządzeń automatycznej identyfikacji i wag oraz segmentu oprogramowania wraz z systemami sprzedaży oraz usługami. Sprzedaż segmentu wag elektronicznych i urządzeń automatycznej identyfikacji była wyższa o 5%, a sprzedaż segmentu oprogramowania i systemów sprzedaży oraz usług wzrosła o ponad 2%, w porównaniu do trzeciego kwartału ubiegłego roku. W sprzedaży urządzeń fiskalnych Grupa odnotowała nieznaczny spadek - o niecałe 3%, utrzymując równocześnie wynik segmentu na poziomie trzeciego kwartału poprzedniego roku.

Konsekwentna polityka sprzedażowa wynikająca ze strategii rozwoju Grupy z powodzeniem realizowana od lat, przekłada się systematycznie na dobre wyniki Spółek Grupy.

Grupa realizuje sprzedaż głównie na rynku krajowym i posiada zdywersyfikowany portfel odbiorców. Sprzedaż produktów i usług oferowanych przez Spółki Grupy do odbiorców krajowych w III kwartale 2009 roku wyniosła 18 243 tys. złotych, co stanowiło 98% sprzedaży ogółem.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego Grupa odnotowała 5% wzrost zysku brutto na sprzedaży, osiągając poziom 8 025 tys. złotych. Marża brutto na sprzedaży wyniosła 43%, podczas gdy w porównywalnym okresie ukształtowała się na poziomie 41%. Wzrost zysku brutto na sprzedaży jest wynikiem obniżania kosztu wytworzenia urządzeń fiskalnych oraz zmianą struktury sprzedaży urządzeń.

W III kwartale 2009 roku koszty sprzedaży łącznie z kosztami ogólnymi zarządu wzrosły o 4%, a udział procentowy kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu w przychodach ze sprzedaży wzrósł z 23,3% do 24,4%, liczony kwartał do kwartału.

Grupa odnotowała 7% wzrost zysku na działalności operacyjnej. Zysk operacyjny na poziomie Grupy wyniósł 3 514 tys. złotych, podczas gdy w porównywalnym okresie wynosił 3 299 tys. złotych. Wskaźnik rentowności EBIT wyniósł 19% i był wyższy o jeden punkt procentowy niż w porównywalnym okresie.

Grupa NOVITUS SA wygenerowała w III kwartale 2009 roku zysk netto w wysokości 2 921 tys. złotych, w tym zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w wysokości 2 775 tys. złotych, wyższy o 7% niż w analogicznym okresie 2008 roku. W roku poprzednim w trzecim kwartale Grupa odnotowała zysk netto w wysokości 2 616 tys. złotych. Marża netto w trzecim kwartale br. wyniosła 16% i była wyższa o 2 punkty procentowe niż w porównywalnym okresie.

W ujęciu jednostkowym w III kwartale 2009 roku Spółka NOVITUS SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 17 780 tys. złotych, na poziomie nieznacznie niższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego, zaś jednostkowy zysk netto wyniósł 2 617 tys. złotych i był wyższy o 3% niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Narastająco po trzech kwartałach sprzedaż jednostki dominującej NOVITUS SA wzrosła o 4% do poziomu 55 065 tys. złotych a zysk netto wzrósł o 1 % osiągając poziom 7 215 tys. złotych.

Istotne zdarzenia w III kwartale 2009 roku

W dniu 9 lipca 2009 roku pomiędzy NOVITUS SA i COMP SA zawarta została umowa pożyczki, na podstawie której NOVITUS udzielił pożyczki Spółce COMP SA w wysokości 5 mln złotych na okres do 8 stycznia 2010 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało na warunkach rynkowych. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka została udzielona celem finansowania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej COMP SA.

W dniu 30 lipca 2009 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie NOVITUS SA, które podjęło uchwałę o rozszerzeniu składu Rady Nadzorczej siódmej kadencji do siedmiu osób i powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Marcina Wysockiego na kadencję trwającą do czasu upływu kadencji pozostałych członków Rady Nadzorczej.

W dniu 27 sierpnia 2009 roku NOVITUS SA przekazał pisemne oświadczenie do Zarządu LSI Software SA, Pana Grzegorza Siewiery i Pana Pawła Tarnowskiego (będących stronami umowy zawartej w dniu 23 kwietnia 2009 roku), na podstawie którego NOVITUS zrzekł się realizacji niespełnionych warunków zawieszających tę umowę i wniósł o wykonanie powyższej umowy i zwołanie NWZA.

Do dnia złożenia tego oświadczenia niespełnione warunki zawieszające umowę były następujące:

- 1) uzyskanie zezwolenia Prezesa UOKiK dotyczącego ewentualnej zgody na przeprowadzenie transakcji,
- 2) dokonanie zmian statutu Spółki LSI Software SA,
- 3) przedstawienie przez LSI planu działań w związku z przeprowadzonym badaniem prawnym i podatkowym LSI, satysfakcjonującego dla NOVITUS SA,
- 4) dostosowanie umowy Spółki Softech do standardów Grupy,
- 5) dostarczenie przez Pana Pawła Tarnowskiego zgody współmałżonki na zawarcie i wykonanie tej umowy wyrażonej w formie szczególnej z podpisem notarialnym poświadczonym.

Zgodnie z postanowieniami umowy warunki zawieszające umowę zastrzeżone były na korzyść NOVITUS SA, który na podstawie pisemnego oświadczenia mógł zrzec się jednego lub kilku z nich.

W dniu 31 sierpnia 2009 roku podpisany został aneks nr 2 do umowy o linię wielowalutową, zawartej z BRE Bank SA w dniu 28 września 2007 roku. Na wniosek Spółki NOVITUS SA obniżona została wysokość limitu linii z kwoty 5 mln złotych na 3 mln złotych, a termin ważności linii wielowalutowej został przedłużony do 31 sierpnia 2010 roku. W ramach umowy Bank udostępnia Spółce kredyt w rachunku bieżącym i linię na

gwarancje. Oprocentowanie kredytu oparte jest o stopę bazową WIBOR O/N powiększoną o marżę banku. Zabezpieczenie kredytu w ramach umowy wielowalutowej pozostało bez zmian.

Umowa zawarta w dniu 27 października 2005 roku przez jednostkę dominującą NOVITUS SA z PKN Orlen SA na dostawę drukarek fiskalnych została przedłużona na kolejny rok, tj. do 27 października 2010 roku. Przedłużenie trwania umowy wynika z faktu nie złożenia przez strony umowy pisemnego oświadczenia o rezygnacji z dalszej kontynuacji umowy. Zapisy umowy stanowią, że jeżeli na miesiąc przed wygaśnięciem umowy, żadna ze stron niełoży pisemnego oświadczenia o rezygnacji z kontynuacji umowy, ulega ona każdorazowo przedłużeniu na kolejny rok.

VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Strukturę rzeczową i geograficzną przychodów ze sprzedaży Grupy w prezentowanym okresie przedstawiają poniższe tabele.

	III kwartał 2009 PLN'000	I-III kwartał 2009 PLN'000	III kwartał 2008 PLN'000	I-III kwartał 2008 PLN'000
<i>Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa</i>				
Urządzenia fiskalne	10 239	29 792	10 526	29 890
Urządzenia automatycznej identyfikacji i wagi	3 952	13 226	3 774	11 573
Systemy sprzedaży, usługi IT, pozostałe urządzenia i usługi	4 433	14 371	4 329	13 624
Razem przychody ze sprzedaży	18 624	57 389	18 629	55 087

	III kwartał 2009 PLN'000	I-III kwartał 2009 PLN'000	III kwartał 2008 PLN'000	I-III kwartał 2008 PLN'000
<i>Przychody ze sprzedaży - struktura geograficzna</i>				
Przychody ze sprzedaży na rynek krajowy	18 243	56 182	18 412	53 742
Przychody ze sprzedaży na rynki zagraniczne	381	1 207	217	1 345
Razem przychody ze sprzedaży	18 624	57 389	18 629	55 087

NOTA 2

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW BRANŻOWYCH

Grupa prezentuje działalność w podziale na segmenty branżowe. Organizacja Grupy oparta jest na segmentach określonych w podziale na rodzaje oferowanych wyrobów, towarów i usług. Sprawozdawczość według segmentów działalności wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego Grupy.

Segment urządzeń fiskalnych jest dostawcą sprzętu elektronicznego obejmującego kasy rejestrujące z modułem fiskalnym oraz drukarki rejestrujące z modułem fiskalnym.

Segment wag i urządzeń automatycznej identyfikacji oferuje czytniki i drukarki kodów kreskowych, kolektory danych oraz wagi handlowe wraz z materiałami eksploatacyjnymi i akcesoriami do tych urządzeń.

Segment systemów sprzedaży, usług IT, pozostałych urządzeń i usług oferuje systemy sprzedaży, oprogramowanie, usługi elektronicznych transakcji, usługi i części serwisowe oraz usługi szkolenia.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów branżowych Grupy za okres 9 i 3 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku oraz 30 września 2008 roku.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

Okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku

	Segment urzędzeń fiskalnych	Segment wag i urzędzeń automatycznej identyfikacji	Segment systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urzędzeń	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	29 792	13 226	14 371	57 389
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	29 792	13 226	14 371	57 389
Wynik segmentu	8 386	1 675	4 254	14 315
Koszty nieprzypisane	X	X	X	4 989
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	9 326
Przychody finansowe netto	X	X	X	230
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	9 556
Podatek dochodowy	X	X	X	1 867
Zysk netto	X	X	X	7 689

Okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku

	Segment urzędzeń fiskalnych	Segment wag i urzędzeń automatycznej identyfikacji	Segment systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urzędzeń	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	29 890	11 573	13 624	55 087
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	29 890	11 573	13 624	55 087
Wynik segmentu	7 452	1 609	4 182	13 243
Koszty nieprzypisane	X	X	X	4 222
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	9 021
Koszty finansowe netto	X	X	X	76
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	8 945
Podatek dochodowy	X	X	X	1 778
Zysk netto	X	X	X	7 167

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

Okres od 1 lipca do 30 września 2009 roku

	Segment urzędzeń fiskalnych	Segment wag i urzędzeń automatycznej identyfikacji	Segment systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urzędzeń	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	10 239	3 952	4 433	18 624
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	10 239	3 952	4 433	18 624
Wynik segmentu	2 916	377	1 494	4 787
Koszty nieprzypisane	X	X	X	1 273
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	3 514
Przychody finansowe netto	X	X	X	79
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	3 593
Podatek dochodowy	X	X	X	672
Zysk netto	X	X	X	2 921

Okres od 1 lipca do 30 września 2008 roku

	Segment urzędzeń fiskalnych	Segment wag i urzędzeń automatycznej identyfikacji	Segment systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urzędzeń	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	10 526	3 774	4 329	18 629
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	10 526	3 774	4 329	18 629
Wynik segmentu	2 916	524	1 270	4 710
Koszty nieprzypisane	X	X	X	1 411
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	3 299
Koszty finansowe netto	X	X	X	69
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	3 230
Podatek dochodowy	X	X	X	614
Zysk netto	X	X	X	2 616

NOTA 3

SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY

Sprzedaż produktów i towarów Grupy podlega umiarkowanym wahaniom sezonowym. W przypadku sprzedaży urządzeń automatycznej identyfikacji i wag elektronicznych wyróżnia się IV kwartał każdego roku, kiedy występuje zwiększone zapotrzebowanie na zakup tych urządzeń. W zakresie urządzeń fiskalnych sezonowość związana jest przede wszystkim z wejściem w życie rozporządzeń Ministra Finansów nakładających na kolejne grupy podatników obowiązek zainstalowania urządzeń fiskalnych. W 2009 roku Ministerstwo Finansów nie wprowadziło obowiązku fiskalizacji dla nowych grup podatników. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 grudnia 2008 roku w sprawie kas rejestrujących utrzymało do końca 2009 roku dotychczasowy stan w zakresie listy podmiotów zwolnionych z obowiązku rejestracji obrotu z zastosowaniem urządzeń fiskalnych. Na zjawisko sezonowości sprzedaży decydujący wpływ ma popyt na rynku krajowym. Sprzedaż do odbiorców zagranicznych stanowi niewielki udział w przychodach ze sprzedaży Spółek Grupy.

NOTA 4

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	III kwartał 2009 PLN'000	I-III kwartał 2009 PLN'000	III kwartał 2008 PLN'000	I-III kwartał 2008 PLN'000
Średnia ważona liczba akcji	5 622 639	5 622 639	5 622 639	5 622 639
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w tys. PLN)	2 775	7 370	2 584	7 049
Zysk netto na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	0,49	1,31	0,46	1,25
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	0,49	1,31	0,46	1,25

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej za prezentowany okres przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w ciągu tego okresu.

Rozwodniony zysk netto przypadający na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za prezentowany okres przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej, przez średnią ważoną przewidywaną liczbę akcji.

NOTA 5

WYPŁACONE DYWIDENDY

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NOVITUS SA w dniu 13 maja 2009 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu całości zysku Spółki wypracowanego w 2008 roku na akwizycje i nie wypłacaniu dywidendy dla akcjonariuszy.

W I kwartale 2009 roku spółka zależna Insoft na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników wypłaciła dywidendę z zysku spółki za 2008 rok w wysokości 363 tys. złotych, stanowiącą 60% zysku. Jednostka dominująca NOVITUS SA w dniu 25 marca 2009 roku otrzymała dywidendę z zysku spółki Insoft za rok 2008 w wysokości 189 tys. złotych.

NOTA 6

WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI

Wartość firmy powstała przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej. W sprawozdaniu skonsolidowanym wykazana została wartość firmy z konsolidacji Spółki Insoft, nabytej przez NOVITUS SA w dniu 1 października 2007 roku. Ustalona w wyniku początkowego rozliczenia wartość firmy z konsolidacji Spółki Insoft wynosiła 2 411 tys. złotych.

Początkowe rozliczenie transakcji nabycia udziałów

	PLN'000
Wartość godziwa zakupionych aktywów	1 047
Cena nabycia	2 955
% posiadanych udziałów	52%
Wartość firmy z konsolidacji	2 411

Początkowe wyliczenie wartości firmy dokonane na dzień nabycia udziałów Insoft uległo zmianie. Wśród nabywanych aktywów Spółki Insoft znajdowały się wartości niematerialne wytworzone w spółce zależnej, obejmujące oprogramowanie i znak towarowy (marka), które nie zostały wycenione na dzień nabycia. W III kwartale 2008 roku przeprowadzona została wycena wymienionych wartości niematerialnych przez rzeczoznawców. W wyniku wyceny do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej wprowadzono oprogramowanie PC Market o wartości 265 tys. złotych oraz markę Insoft o wartości 3 775 tys. złotych, a także dokonano ostatecznego wyliczenia wartości firmy na dzień nabycia, która wyniosła 709 tys. złotych.

Na dzień 30 września 2009 roku jednostka dominująca NOVITUS SA nie stwierdziła przesłanek, które by wskazywały na trwałą utratę wartości firmy z konsolidacji Spółki Insoft.

Ostateczne rozliczenie transakcji nabycia udziałów

	PLN'000
Wartość godziwa zakupionych aktywów	4 319
Cena nabycia	2 955
% posiadanych udziałów	52%
Wartość firmy z konsolidacji	709

NOTA 7

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Udziały w pozostałych jednostkach notowanych	32 338	32 338
Zmiana wartości odniesiona w kapitale (COMP SA)	(4 820)	(16 345)
Trwała utrata wartości	(8)	(8)
Wartość netto	27 510	15 985

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

1. akcje w Spółce COMP SA (dawniej COMP Safe Support SA) o wartości netto 27 498 tys. złotych.

NOVITUS SA posiada 413 812 akcji COMP SA (dawniej COMP Safe Support SA), co daje 8,72% udziału w jej kapitale podstawowym. Akcje te Spółka NOVITUS SA otrzymała w zamian za posiadany pakiet akcji Computer Service Support SA, w związku z połączeniem Spółki CSS SA ze Spółką COMP SA, zrealizowanym w grudniu 2007 roku. Jednostka dominująca NOVITUS SA zakwalifikowała akcje COMP SA do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Skutki wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży odnoszone są w wydzielonej pozycji kapitałów własnych. Skutki przeszacowania tych aktywów będą ujmowane w kapitale własnym do momentu wyłączenia tych aktywów z bilansu, kiedy to skumulowane zyski lub straty poprzednio ujęte w kapitale własnym zostaną ujęte w rachunku zysków i strat. Dokonując wyceny akcji Spółki COMP SA odniesiono się do notowań na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych w dniu 30 września 2009 roku i rozpoznano zwiększenie wartości akcji o kwotę 11 525 tys. złotych w porównaniu do stanu na początek roku. Jednocześnie Grupa rozpoznała aktywo z tytułu podatku dochodowego od wartości w/w wyceny w kwocie 2 190 tys. złotych. W wyniku dokonanej wyceny akcji COMP SA na dzień 30 września 2009 roku nastąpiło zwiększenie wartości kapitału z aktualizacji wyceny o kwotę 9 335 tys. złotych, wobec stanu z początku roku.

2. akcje w Spółce ELZAB SA o wartości netto 12 tys. złotych.

NOVITUS SA posiada 13 950 akcji Spółki, co daje 0,09% udziału w jej kapitale podstawowym.

3. akcje w Spółce LSI Software SA o wartości netto 0,4 tys. złotych

NOVITUS nabył 100 akcji Spółki w dniu 14 września 2009 roku.

Wartość godziwa posiadanych aktywów finansowych na poszczególne dni bilansowe oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, określona na bazie notowań giełdowych wynosiła:

	Na dzień 10.11.2009 PLN'000	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Wartość godziwa akcji COMP SA	26 691	27 498	15 973
Wartość godziwa akcji ELZAB SA	38	41	33
Wartość godziwa akcji LSI Software SA	0	0	0

NOTA 8

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU

Jednostka dominująca NOVITUS SA w okresie objętym sprawozdaniem finansowym dokonywała zakupów oraz postawiła do wykupu papiery dłużne: obligacje Skarbu Państwa oraz obligacje wyemitowane przez Dom Maklerski IDM SA. Zmiany w wartości papierów dłużnych zostały przedstawione w poniższej tabeli.

Wartość obligacji skarbowych zakupionych w trzech kwartałach 2009 roku wyniosła w cenie nabycia 9 197 tys. złotych. W okresie trzech kwartałów 2009 roku zostało wykupione wszystkie posiadane przez NOVITUS SA obligacje skarbowe o wartości 31 746 tys. złotych, w tym cena ich zakupu wyniosła 30 848 tys. złotych, a uzyskane odsetki 898 tys. złotych. Na dzień bilansowy jednostka dominująca nie posiadała obligacji skarbowych. Środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży obligacji Spółka utrzymuje w formie lokat bankowych.

W pierwszym kwartale 2009 roku zostały również wykupione od Spółki obligacje wyemitowane przez Dom Maklerski IDM SA w ilości 83 sztuki za kwotę 5 276 tys. złotych, w tym cena ich zakupu wyniosła 4 980 tys. złotych, a uzyskane odsetki 296 tys. złotych. Rentowność obligacji oparta była na warunkach rynkowych.

	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Stan na 1 stycznia	27 065	0
Zakupy wg ceny nabycia	9 197	37 610
Naliczone odsetki	760	735
Wartość godziwa papierów wartościowych	37 022	38 345
Wartość wykupu	37 022	11 280
W tym: zrealizowane odsetki	1 194	301
Stan na dzień bilansowy	0	27 065

NOTA 9

UDZIELONE POŻYCZKI

W dniu 9 lipca 2009 roku Spółka NOVITUS SA udzieliła pożyczki w wysokości 5 mln złotych Spółce COMP SA, będącej znaczącym inwestorem Spółki. Pożyczka udzielona została na okres do 8 stycznia 2010 roku celem finansowania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej COMP SA. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało na warunkach rynkowych.

	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Stan na 1 stycznia	0	0
Udzielona pożyczka	5 000	0
Naliczone odsetki	80	0
Stan na dzień bilansowy	5 080	0

NOTA 10

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wartość nominalna akcji, ilość akcji oraz wartość kapitału podstawowego jednostki dominującej NOVITUS SA przedstawia się następująco:

	Wartość nominalna w PLN	Ilość akcji	Wartość w PLN
Stan na 1 stycznia 2009 roku	1,00	5 622 639	5 622 639,00
Stan na 30 września 2009 roku	1,00	5 622 639	5 622 639,00

Kapitał akcyjny NOVITUS SA wynosi 5 622 639 złotych i obejmuje 5 622 639 akcji. Ogólna liczba głosów z wszystkich akcji wynosi 5 622 639 głosów. W obrocie giełdowym na rynku podstawowym znajdują się wszystkie akcje Spółki. W okresie trzech kwartałów 2009 roku nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału akcyjnego.

Struktura właścicielska kapitału podstawowego jednostki dominującej NOVITUS SA, wg przekazanych Spółce informacji, na dzień 30 września 2009 roku przedstawiała się następująco:

	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym w PLN	Udział w kapitale zakładowym w %	Liczba głosów na WZA Spółki	% głosów na WZA Spółki
COMP SA Warszawa	2 588 624	2 588 624	46,04%	2 588 624	46,04%
Aviva Investors Poland SA Warszawa	299 536	299 536	5,33%	299 536	5,33%
Noble Funds TFI SA Warszawa	330 299	330 299	5,87%	330 299	5,87%
Pozostali	2 404 180	2 404 180	42,76%	2 404 180	42,76%
	5 622 639	5 622 639	100,00%	5 622 639	100,00%

W okresie trzech kwartałów 2009 roku Spółka NOVITUS SA otrzymała informacji o zmianie znacznych pakietów akcji od Aviva Investors Poland SA. Aviva Investors Poland SA działając jako podmiot, któremu Commercial Union Polska - Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA zleciło zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy inwestycyjnych, których jest organem oraz w imieniu i na rzecz „Commercial Union Specjalistycznego Funduszu Otwartego” poinformowała Spółkę, że w wyniku transakcji kupna akcji Spółki dokonanej w dniu 7 maja 2009 roku (rozliczonej 12 maja 2009 roku) zwiększyło się zaangażowanie funduszu „Commercial Union Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Subfundusz CU Akcyjny w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu NOVITUS SA W wyniku tej transakcji Fundusz posiada 299 536 sztuk akcji Spółki stanowiących 5,33 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W 2008 roku Aviva Investors Poland SA przekazała do Spółki informacje, że zaangażowanie w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu NOVITUS SA na poziomie wszystkich zarządzanych przez nią portfeli papierów wartościowych, z których Aviva Investors Poland SA jako zarządzający może w imieniu zleciennodawców wykonywać prawo głosu, kształtuje się na poziomie przekraczającym 5% ogólnej liczby głosów. Aviva Investors Poland SA przekazała ponadto informację, że dwa fundusze inwestycyjne w imieniu których ona działa łącznie przekroczyły poziom 5% zaangażowania w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Wg informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień przekazania niniejszego raportu akcjonariuszami posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki jest COMP SA, Aviva Investors Poland SA oraz Noble Funds TFI SA Po dniu bilansowym nie wpłynęły do Spółki informacje o zmianach znacznych pakietów akcji.

NOTA 11

KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Wartość przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (COMP SA)	(4 820)	(16 345)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	915	3 105
	(3 905)	(13 240)

Na kapitał z aktualizacji wyceny zostały odniesione skutki aktualizacji wyceny akcji COMP SA. Wycena tych aktywów nastąpiła na poziomie cen rynkowych, z uwzględnieniem kursu tych akcji na dzień 30 września 2009 roku. Sposób ujęcia wyceny akcji COMP SA przedstawiony został w nocie nr 7.

NOTA 12

KREDYTY I POŻYCZKI

	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Długoterminowe		
- Kredyty bankowe	9 536	15 258
- Pożyczki	0	0
Krótkoterminowe		
- Kredyty bankowe	7 704	7 788
- Pożyczki	0	0
Razem	17 240	23 046

Zobowiązania Grupy z tytułu kredytów na dzień bilansowy 30 września 2009 roku wynikają z umowy kredytu inwestycyjnego, zawartej w dniu 7 grudnia 2006 roku pomiędzy jednostką dominującą NOVITUS SA a BRE Bank SA. Kredyt w wysokości 30 690 tys. złotych został zaciągnięty na zakup akcji Spółki Computer Service Support SA (obecnie COMP SA). Umowa określiła okres kredytowania do dnia 28 listopada 2011 roku i przewidywała karencję spłaty kredytu do dnia 31 grudnia 2007 roku. Spłata rat kredytu nastąpi zgodnie z umową w 16 równych ratach. Strony umowy uzgodniły oprocentowanie kredytu w wysokości WIBOR 1M + marża banku.

W dniu 28 stycznia 2009 roku Spółka NOVITUS SA zawarła z BRE Bank SA Aneks nr 6 do Umowy kredytu. Zgodnie z aneksem Spółka ustanowiła dodatkowe zabezpieczenie kredytu w formie zastawu na obligacjach skarbowych poprzez zawarcie umowy zabezpieczenia finansowego na obligacjach Skarbu Państwa. Zastawem objęto 6 770 sztuk obligacji skarbowych o wartości 7 019 tys. złotych. Zastaw na obligacjach został ustanowiony od dnia 28 stycznia do dnia 22 maja 2009 roku. W dniu 31 marca 2009 roku strony umowy podpisały Aneks nr 7, na mocy którego Bank odstąpił od obowiązku ustanowienia przez NOVITUS SA zastawu rejestrowego na akcjach COMP SA. Zastaw ten może zostać ustanowiony na wezwanie BRE Banku SA po zawarciu umowy zastawu rejestrowego.

Na dzień bilansowy 30 września 2009 roku zabezpieczenia kredytu na zakup akcji COMP SA były następujące:

1. hipoteka umowna zwykła w kwocie 10 mln złotych na nieruchomości w Nowym Sączu,
2. warunkowa cesja wierzytelności pieniężnych Spółki z tytułu ubezpieczenia nieruchomości,
3. zabezpieczenie finansowe w formie blokady rachunku inwestycyjnego,
4. pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bankowymi w BRE Bank udzielone Bankowi przez Spółkę,
5. dobrowolne poddanie się egzekucji przez Spółkę stosownie do art.97 Prawa Bankowego,
6. przewłaszczenie zapasów o wartości 8 mln złotych wraz z cesją wierzytelności pieniężnych Spółki z tytułu ubezpieczenia przewłaszczonych zapasów,

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

7. zastaw rejestrowy i finansowy na wierzytelnościach wynikających z zawartych z Bankiem umów rachunku i usług finansowych,
8. zabezpieczenie finansowe na akcjach COMP SA.

W okresie trzech kwartałów 2009 roku Spółka spłaciła trzy raty kredytu inwestycyjnego w wysokości 5 754 tys. złotych. Zadłużenie z tytułu kredytu inwestycyjnego na dzień 30 września 2009 roku wynosiło 17 263 tys. złotych. Różnicę w wycenie bilansowej stanowią koszty zaciągnięcia kredytu rozliczane zgodnie z MSR według efektywnej stopy procentowej.

W celu zabezpieczenia finansowania działalności operacyjnej w dniu 28 września 2007 roku jednostka dominująca NOVITUS SA zawarła z BRE Bank SA umowę o linię wielowalutową, w ramach której Spółka może wykorzystać kredyt w wysokości 3 mln złotych w okresie do 31 sierpnia 2010 roku. W ramach limitu kredytowego Bank może udzielić Spółce kredytu w rachunku bieżącym oraz udzielić gwarancji. Strony umowy uzgodniły oprocentowanie kredytu w wysokości WIBOR overnight + marża banku. Zabezpieczeniem kredytu jest weksel in blanco oraz przewłaszczenie na zapasach Spółki o ogólnej wartości 8 mln złotych na podstawie umowy przewłaszczenia na zabezpieczenie z dnia 28 września 2007 roku wraz z cesją wierzytelności z tytułu ubezpieczenia przewłaszczonych zapasów (stanowiące również zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego z dnia 7 grudnia 2006 roku).

W okresie trzech kwartałów 2009 roku Spółka nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym.

NOTA 13

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Koniec okresu 30.09.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Na rzecz jednostek powiązanych	0	0
Na rzecz jednostek pozostałych	0	0
Otrzymane gwarancje bankowe	881	132
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	43	132
- na wadium w ramach przetargu publicznego	838	0
Razem	881	132

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy obejmują udzielone jednostce dominującej NOVITUS SA gwarancje bankowe związane z zabezpieczeniem dobrego wykonania umów oraz gwarancjami wadialnymi. Gwarancje te mają charakter przejściowy i dotyczą gwarancji związanej z wymogami umowy na wynajem powierzchni w kwocie 43 tys. złotych oraz gwarancji na wadium w ramach przetargu w łącznej wysokości 838 tys. złotych. Według przewidywań Spółki nie wystąpi konieczność uruchamiania przedmiotowych gwarancji. Ponadto ustanowione zostały zabezpieczenia kredytu, określone w umowie o kredyt inwestycyjny i w umowie o linię wielowalutową, przedstawione szczegółowo w notcie nr 11.

NOTA 14

EMISJA AKCJI I WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z EMISJI

Jednostka dominująca NOVITUS SA w kwietniu 2007 roku przeprowadziła emisję akcji serii F w liczbie 1 mln akcji i uzyskała wpływy netto w wysokości 22 869 tys. złotych.

Część środków pozyskanych z emisji akcji serii F w wysokości 2 955 tys. złotych Spółka wykorzystwała na sfinansowanie nabycia 52% udziałów w Insoft Spółka z o.o. z siedzibą w Krakowie - producenta oprogramowania do obsługi sprzedaży. Pozostałe środki pozyskane z emisji akcji serii F jednostka dominująca utrzymuje w formie obligacji skarbowych i lokat bankowych do czasu przeprowadzenia kolejnej akwizycji.

Zgodnie z celami emisji akcji serii F pozostałe środki pozyskane z emisji akcji NOVITUS SA przeznaczy na dalsze akwizycje.

NOTA 15

SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY

W III kwartale 2009 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy.

NOTA 16

ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym stosowane przez Spółki Grupy są spójne z celami i zasadami, które zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2008.

NOTA 17

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Spółki Grupy są spójne z celami i zasadami, które zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2008.

NOTA 18

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W dniu 9 lipca 2009 roku Spółka NOVITUS SA udzieliła pożyczki w wysokości 5 mln złotych Spółce COMP SA, będącej znaczącym inwestorem Spółki. Warunki umowy pożyczki zostały przedstawione w nocie nr 9.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte w okresie trzech kwartałów 2009 roku związane były z działalnością operacyjną, zawierane były na warunkach rynkowych i nie stanowiły istotnych wartości.

NOTA 19

INNE ISTOTNE ZDARZENIA W OKRESIE TRZECH KWARTAŁÓW 2009 ROKU

W dniu 23 kwietnia 2009 roku Spółka NOVITUS SA zawarła umowę z LSI Software SA, Panem Grzegorzem Siewierą i Panem Pawłem Tarnowskim określającą zasady nabycia akcji Spółki LSI Software SA przez NOVITUS SA. Strony umowy: LSI Software SA, Pan Grzegorz Siewiera i Pan Paweł Tarnowski, zobowiązały się do doprowadzenia do podwyższenia kapitału zakładowego LSI poprzez emisję akcji serii K w ilości 1 450 000 akcji po cenie emisyjnej 3 złote za każdą akcję i wprowadzenia tych akcji do obrotu regulowanego na rynek giełdowy prowadzony przez GPW, a NOVITUS SA zobowiązał się do objęcia tych akcji zaoferowanych w ramach subskrypcji prywatnej w zamian za wkład pieniężny. NOVITUS SA zobowiązał się również do nabycie kolejnego pakietu akcji LSI Software SA poprzez zakup 100 000 akcji po cenie 10 złotych za 1 akcję od Pana Grzegorza Siewiery, po objęciu akcji serii K. W przypadku realizacji tych transakcji, Spółka NOVITUS SA nabędzie akcje stanowiące 32,9% kapitału zakładowego LSI Software SA.

Zawarta umowa przewiduje możliwość realizacji opcji Put i opcji Call w latach 2011-2013. Opcja Put zakłada prawo zbycia przez Pana Grzegorza Siewierę i Pana Pawła Tarnowskiego, akcji LSI, będących ich własnością na dzień zawarcia umowy, oraz obowiązek nabycia akcji LSI przez NOVITUS S.A., w przypadku gdy tempo wzrostu zysku na akcję przekroczy 15% rocznie. Opcja Call zakłada prawo NOVITUS S.A. żądania od Pana Grzegorza Siewiery i Pana Pawła Tarnowskiego zbycia akcji LSI w przypadku, gdy zysk na akcję spadnie poniżej 0,50 złotego.

Umowa określa kary umowne za istotne naruszenie zobowiązań przez strony umowy. Maksymalna wysokość kar umownych, z jakich NOVITUS SA może zaspokoić roszczenia od Pana Grzegorza Siewiery wynosi 3,85 mln złotych a od Pana Pawła Tarnowskiego wynosi 1,65 mln złotych. Maksymalna kwota kar umownych, jakie NOVITUS zobowiązany będzie zapłacić na podstawie zawartej umowy wynosi 5,5 mln złotych.

Zgodnie z zapisami umowy, jej wejście w życie uwarunkowane zostało spełnieniem siedmiu warunków zawieszających:

- 1) uzyskania zezwolenia Prezesa UOKiK dotyczącego ewentualnej zgody na przeprowadzenie transakcji,
- 2) dokonanie zmian statutu Spółki LSI Software SA,
- 3) uzyskania zgody Rady Nadzorczej NOVITUS SA na zawarcie tej umowy,
- 4) uchylenia uchwały Walnego Zgromadzenia LSI Software SA z dnia 11 września 2008 roku w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego nr 26/2006,
- 5) przedstawienie przez LSI planu działań w związku z przeprowadzonym badaniem prawnym i podatkowym LSI, satysfakcjonującego dla NOVITUS SA,
- 6) dostosowanie umowy Spółki Softech do standardów Grupy,
- 7) dostarczenie przez Pana Pawła Tarnowskiego zgody współmałżonki na zawarcie i wykonanie tej umowy wyrażonej w formie szczególnej z podpisem notarialnym poświadczonym.

Zgodnie z postanowieniami umowy warunki zawieszające umowę zastrzeżone były na korzyść NOVITUS SA, który na podstawie pisemnego oświadczenia mógł rzec się jednego lub kilku z nich. W drugim kwartale 2009 roku zrealizowane zostały warunki określone w punkcie 3 i 4. W związku z przedłużającym się okresem realizacji pozostałych warunków i dążąc do realizacji umowy, Zarząd NOVITUS SA w dniu 27 sierpnia 2009 roku przekazał pisemne oświadczenie do LSI Software SA, Pana Grzegorza Siewiery i Pana Pawła Tarnowskiego, będących stronami umowy, na podstawie którego NOVITUS rzekł się realizacji niespełnionych warunków zawieszających tę umowę i wniósł o wykonanie powyższej umowy i zwołanie NWZA.

W dniu 5 października 2009 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie LSI Software SA, którego przedmiotem obrad było m.in. podjęcie uchwały w sprawie emisji akcji dla NOVITUS SA, zgodnie z umową inwestycyjną zawartą w dniu 23 kwietnia 2009 roku. Podczas obrad NWZA zastosowano głosowanie grupami w sprawie podwyższenia kapitału akcyjnego i skierowania do NOVITUS SA emisji prywatnej. Uchwała o podwyższeniu kapitału nie została podjęta głosami kilku akcjonariuszy. Zdaniem Zarządu NOVITUS SA, który opiera się na opinii kancelarii prawnej Oleś & Rodzyńkiewicz, przepis o głosowaniu grupami w tej sytuacji nie powinien mieć zastosowania. Spółka zamierza na drodze sądowej dochodzić praw wynikających z zawartej umowy inwestycyjnej.

NOTA 20

ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

Stan posiadania akcji przez członków Zarządu jednostki dominującej NOVITUS SA na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia poniższa tabela.

Osoby zarządzające	Funkcja	Ilość akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach na WZA (%)
Bogusław Łatka	Prezes Zarządu	48 819	0,87%	0,87%
Zbigniew Stanasiuk	Wiceprezes Zarządu	43 548	0,77%	0,77%
Andrzej Wawer	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych	2 085	0,04%	0,04%
Jarosław Wilk	Członek Zarządu, Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu	57 000	1,01%	1,01%
Robert Tomaszewski	Członek Zarządu	0	0,00%	0,00%
Rafał Garszczyński	Członek Zarządu	0	0,00%	0,00%

Według informacji posiadanych przez jednostkę dominującą, członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji NOVITUS SA.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego do dnia przekazania niniejszego raportu jednostka dominująca NOVITUS SA nie otrzymała informacji o zmianie stanu posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

NOTA 21

STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA 2009 ROK

Zarząd NOVITUS SA nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Grupy Kapitałowej NOVITUS SA oraz jednostki dominującej NOVITUS SA.

NOTA 22

ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Aktualnie nie toczą się żadne postępowania przed organami administracji publicznej (rządowej i samorządowej), postępowania sądowe, ani postępowania arbitrażowe, które mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Grupy.

NOTA 23

CZYNNIKI KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPLYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ NAJBLIŻSZEGO KWARTAŁU

1. Sytuacja gospodarcza w Polsce.

Pogorszenie koniunktury gospodarczej w 2009 roku tworzy mniej korzystne warunki działania i może wpłynąć na zmniejszenie dotychczasowej dynamiki sprzedaży i wyników finansowych Grupy. Spowolnienie tempa wzrostu gospodarki polskiej może mieć wpływ na sytuację odbiorców Spółki i składane przez nich zamówienia na oferowane przez Grupę produkty i towary. Wyniki Spółek Grupy po trzech kwartałach bieżącego roku wskazują, że kryzys nie jest widoczny w działalności Grupy; Spółki Grupy odnotowały wzrost wyników ze sprzedaży i wyników finansowych. Zrealizowany zysk netto był możliwy m.in. dzięki podjętym działaniom w zakresie obniżenia kosztów wytworzenia produktów oraz zmiany struktury sprzedaży.

2. Regulacje prawne dotyczące fiskalizacji.

Ważnym czynnikiem wzrostu sprzedaży Grupy w 2010 roku będzie objęcie fiskalizacją kolejnych grup podatników. W tym roku resort finansów nie nałożył tego obowiązku na żadną grupę. Rok wcześniej dotknęło to sprzedawców alkoholi i papierosów bez względu na limit sprzedaży. W dalszym ciągu, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 grudnia ubiegłego roku, z obowiązku tego zwolnionych jest wiele grup, m.in. lekarze i prawnicy. W lipcu bieżącego roku Trybunał Konstytucyjny zakwestionował fakt, że Minister Finansów sam decyduje o tym, kto musi ewidencjonować swoje obroty za pomocą urządzeń fiskalnych, choć, co do zasady, taki obowiązek mają wszyscy przedsiębiorcy. Trybunał Konstytucyjny zobowiązał do zmiany ustawy o VAT w części dotyczącej kas fiskalnych, w okresie do kwietnia 2010 roku. Zmiana przepisów będąca wynikiem Wyroku TK może przyczynić się do znacznego zwiększenia przychodów i wyników NOVITUS SA w drugiej połowie następnego roku.

3. Regulacje prawne dotyczące stosowania urządzeń fiskalnych z funkcją archiwizacji.

Czynnikiem wzrostu NOVITUS SA w ostatnim kwartale 2009 roku i w roku następnym będzie sprzedaż nowych modeli kas fiskalnych umożliwiających przechowywanie elektronicznych kopii paragonów. Wprowadzona od 2009 roku przez Ministerstwo Finansów możliwość archiwizowania paragonów w postaci kopii elektronicznych zamiast przechowywania drukowanych paragonów fiskalnych może spowodować wymianę tradycyjnych kas fiskalnych na nowe kasy z funkcją kopii elektronicznej u odbiorców Spółki, z uwagi na korzyści związane z obniżaniem kosztów przechowywania paragonów. Spółka NOVITUS SA przygotowała projekty urządzeń fiskalnych posiadających możliwość archiwizowania paragonów w postaci kopii elektronicznych oraz złożyła w Ministerstwie Finansów wnioski o uzyskanie homologacji na te urządzenia, które są niezbędne żeby urządzenia fiskalne trafiły na rynek. Do tej pory Ministerstwo Finansów nie wydało żadnemu producentowi homologacji na tego typu urządzenia. Spółka NOVITUS SA spodziewa się, że w IV kwartale br. uzyska homologacje na pierwsze urządzenia z funkcją archiwizacji. Sprzedaż tych urządzeń, w ocenie Zarządu Spółki, może mieć wpływ na zwiększenie sprzedaży Grupy w ostatnim kwartale 2009 roku, a także w następnym roku.

4. Sprzedaż odtworzeniowa urządzeń fiskalnych.

Innym czynnikiem wzrostu Grupy będzie popyt na rynku odtworzeniowym (który następuje co 5 - 6 lat) spowodowany okresową wymianą urządzeń fiskalnych na nowe w związku z zapelnieniem pamięci fiskalnej. Zarząd Spółki oczekuje, że w ostatnim kwartale 2009 roku i w 2010 roku nastąpi odtworzeniowa wymiana urządzeń u dużych klientów Grupy, co wpłynie na zwiększenie przychodów ze sprzedaży. W ocenie Zarządu Spółki sprzedaż odtworzeniowa dotyczyć będzie również taksówkarzy - dużej grupy użytkowników kas fiskalnych. Obowiązek korzystania z urządzeń fiskalnych dla tej grupy przedsiębiorców wprowadzono na przełomie lat 2003 i 2004. NOVITUS SA był wówczas największym dostawcą urządzeń fiskalnych dla tej grupy podatników. Można oczekiwać, że wkrótce taksówkarze rozpoczną wymianę kupionych wówczas urządzeń na nowe, co może przyczynić się do istotnego wzrostu sprzedaży Grupy dla tego sektora.

5. Rozwój rynków branżowych.

Istotny wpływ na wielkość sprzedaży produktów oferowanych przez Spółki Grupy w ostatnim kwartale 2009 roku będzie mieć sytuacja na rynku handlu detalicznego i usług. Słabsza koniunktura gospodarcza może

przyspieszyć konsolidację rozdrobnionego polskiego rynku detalicznego, a tym samym może wpłynąć na zwiększenie sprzedaży rozwiązań Spółek Grupy NOVITUS SA do klientów sieciowych. Czynnikiem wzrostu Grupy będzie również zwiększenie popytu na rozwiązania w zakresie zarządzania sprzedażą w sektorze handlu i usług, które umożliwią optymalizację kosztów działalności klientów Grupy, tak istotną szczególnie w warunkach spowolnienia gospodarczego.

Również systematyczne poszerzanie oferty Grupy o własne oprogramowanie oraz kompleksowe rozwiązania dla sektora detalicznego i sektora HoReCa (hotele i gastronomia), może przynieść efekty w postaci dodatkowych przychodów ze sprzedaży.

6. Konkurencja ze strony innych podmiotów.

Perspektywy rozwoju Grupy są uzależnione od działań konkurencji. Wysoka aktywność Grupy w zakresie wprowadzania nowych produktów i rozwijania oferty zintegrowanych rozwiązań systemowych dla sektora handlu, a także umacnianie kanałów sprzedaży, w znaczący sposób powinny przyczynić się do zwiększenia konkurencyjności Grupy i umocnienia jej pozycji na rynku. Posiadanie własnego działu badawczo - rozwojowego umożliwiającego szybkie wprowadzanie dostosowanych do potrzeb klientów produktów pozwala utrzymać Spółkom Grupy przewagę konkurencyjną.

7. Realizacja zawartych umów na sprzedaż produktów i usług.

Na wielkość przychodów ze sprzedaży i wyniki finansowe Grupy w ostatnim kwartale 2009 roku będzie mieć wpływ realizacja zawartych kontraktów na sprzedaż produktów i usług, m.in. z PKN Orlen SA oraz z Miejskim Przedsiębiorstwem Taksówkowym. Spółki Grupy realizować będą ponadto dostawy w ramach umów o współpracy zawartych na czas nieoznaczony.

8. Realizacja zamierzeń inwestycyjnych w zakresie wprowadzania nowych produktów.

Realizacja prac rozwojowych nad nowymi produktami i rozwiązaniami technologicznymi zgodnie z planowanym harmonogramem będzie mieć istotny wpływ na pozycję konkurencyjną Grupy i dynamikę jej rozwoju w ostatnim kwartale 2009 roku i w następnym roku. W Spółkach Grupy prowadzone są systematycznie prace rozwojowe nad nowymi produktami, których efektem jest wprowadzanie do oferty handlowej urządzeń i oprogramowania dla jednostek handlowych, gastronomicznych i hoteli. Działania te rozwijają ofertę dla dotychczasowych klientów i wprowadzają produkty dla nowych odbiorców.

9. Koordynacja działań rynkowych z jednostkami powiązanymi.

NOVITUS SA współpracuje z głównym akcjonariuszem Spółką COMP SA w zakresie poszerzania oferty dla sieci handlowo – usługowych i umocnienia swej pozycji wobec sieci handlowych. Ponadto kontynuowana jest współpraca ze spółką zależną Insoft nad rozwojem kompletnej oferty produktowej i software'owej, która przyczynia się do wzrostu sprzedaży rozwiązań systemowych na rynku handlu i usług.

VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NOVITUS SA ZA III KWARTAŁ 2009 ROKU

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe NOVITUS SA obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku, przy czym dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej dane te przedstawiają stan na dzień 31 grudnia 2008 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanych „MSSF”) mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, (MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”), opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NOVITUS SA

	III kwartał 2009 PLN'000	III kwartał 2009 PLN'000	III kwartał 2008 PLN'000	III kwartał 2008 PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	17 780	55 065	17 901	52 772
Koszt własny sprzedaży	10 364	32 761	10 561	31 938
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 416	22 304	7 340	20 834
Pozostałe przychody operacyjne	25	125	20	62
Koszty sprzedaży	2 648	8 429	2 467	6 996
Koszty ogólnego zarządu	1 650	5 468	1 668	5 155
Pozostałe koszty operacyjne	2	5	0	3
Zysk na działalności operacyjnej	3 141	8 527	3 225	8 742
Przychody finansowe	365	1 483	516	1 785
Koszty finansowe	290	1 088	595	1 676
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 216	8 922	3 146	8 851
Podatek dochodowy	599	1 707	595	1 716
Zysk netto	2 617	7 215	2 551	7 135
Zysk netto przypadający na jedną akcję				
<i>Z działalności kontynuowanej</i>				
Zwykły (w złotych)	0,47	1,28	0,45	1,27
Rozwodniony (w złotych)	0,47	1,28	0,45	1,27
<i>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>				
Rozwodniony (w złotych)	0,47	1,28	0,45	1,27
Rozwodniony (w złotych)	0,47	1,28	0,45	1,27
Inne dochody netto:	1 224	9 335	(5 180)	(9 269)
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	1 224	9 335	(5 180)	(9 269)
Całkowite dochody	3 841	16 550	(2 629)	(2 134)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVITUS SA

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u> PLN'000	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	2 965	2 782
Rzeczowe aktywa trwałe	7 965	6 819
Udziały w jednostkach podporządkowanych	2 955	2 955
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	27 510	15 985
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 768	4 058
	43 163	32 599
Aktywa obrotowe		
Zapasy	11 073	10 700
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	27 065
Udzielone pożyczki	5 080	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15 470	14 503
Inne aktywa obrotowe	686	587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 356	6 574
	56 665	59 429
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Aktywa razem	99 828	92 028

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVITUS SA –CD.

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
Kapitał własny		
Kapitał akcyjny	5 623	5 623
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22 930	22 930
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	(3 905)	(13 240)
Zyski zatrzymane	48 254	41 039
Razem kapitał własny	72 902	56 352
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	9 536	15 258
Rezerwa na podatek odroczony	1 239	1 199
Pozostałe zobowiązania finansowe	141	194
	10 916	16 651
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 704	7 788
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 017	8 590
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	838	611
Rezerwy na zobowiązania	2 075	1 595
Pozostałe zobowiązania finansowe	376	441
	16 010	19 025
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0	0
Pasywa razem	99 828	92 028

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NOVITUS SA

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2009 roku

	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2009 r.	5 623	22 930	(13 240)	41 039	56 352
Zwiększenia:					
Wynik bieżącego okresu				7 215	7 215
Przeszacowanie aktywów finansowych			9 335		9 335
Zmniejszenia:					
Wypłata dywidendy					
Stan na 30 września 2009 r.	5 623	22 930	(3 905)	48 254	72 902

Za okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku

	<u>Kapitał podstawowy</u>	<u>Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</u>	<u>Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny</u>	<u>Zyski zatrzymane</u>	<u>Razem</u>
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia 2008 r.	5 623	22 930	0	31 906	60 459
Zwiększenia:					
Wynik bieżącego okresu				7 135	7 135
Zmniejszenia:					
Przeszacowanie aktywów finansowych			9 269		9 269
Stan na 30 września 2008 r.	5 623	22 930	(9 269)	39 041	58 325

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NOVITUS SA

	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>30/09/2008</u> PLN'000
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 922	8 851
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	1 998	2 473
Odsetki otrzymane	(1 452)	(1 244)
Odsetki zapłacone	1 032	1 565
Dywidendy otrzymane	(189)	(212)
Zyski z działalności inwestycyjnej	(16)	(1)
Zmiana stanu zapasów	(373)	2 655
Zmiana stanu należności	(967)	(442)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	(2 707)	(3 311)
Zmiana stanu innych aktywów	(99)	10
Podatek dochodowy zapłacony	(1 340)	(407)
Inne	303	(133)
	5 112	9 804
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(3 483)	(1 672)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	(9 197)	(10 095)
Udzielone pożyczki	(5 000)	0
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	1
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	35 828	0
Odsetki uzyskane	1 452	1 244
Dywidendy otrzymane	189	212
	19 805	(10 310)
<i>Działalność finansowa</i>		
Spłata kredytów i pożyczek	(5 755)	(5 754)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(348)	(392)
Dywidendy wypłacone	0	0
Odsetki zapłacone	(1 032)	(1 565)
	(7 135)	(7 711)
Zmiana stanu środków pieniężnych	17 782	(8 217)
Środki pieniężne na początek okresu	6 574	31 049
Środki pieniężne na koniec okresu	24 356	22 832

VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podstawa sporządzenia informacji finansowych

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 września 2009 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2008 roku, a dla sprawozdania z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym wykazane zostały w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach podane zostały z większą dokładnością. Walutą funkcjonalną jak i sprawozdawczą Spółki jest Złoty Polski (PLN).

Oświadczenie o zgodności

Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe NOVITUS SA obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku wraz z danymi porównywalnymi zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej zwanych „MSSF”) mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską, (MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”), opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2008 roku opublikowanym w dniu 7 kwietnia 2009 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe NOVITUS SA obejmujące okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2009 roku składa się z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej, jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w jednostkowych kapitałach własnych, jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych. Istotne noty objaśniające zaprezentowano w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.