



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

**PODSTAWOWE DANE ZE SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NOVITUS SA**

NOWY SĄCZ, LUTY 2010

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

SPIS TREŚCI:

I. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ I SPÓŁKI NOVITUS SA	3
II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVITUS SA ZA IV 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.....	17
1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	17
2. PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....	17
3. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY	20
4. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	20
5. WYPŁACONE DYWIDENDY	21
6. WARTOŚĆ FIRMY Z KONSOLIDACJI.....	21
7. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY	22
8. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU	23
9. UDZIELONE POŻYCZKI	23
10. KAPITAŁ PODSTAWOWY	24
11. KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY	25
12. KREDYTY I POŻYCZKI	25
13. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	26
14. EMISJA AKCJI I WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z EMISJI	27
15. SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY	27
16. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM	27
17. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM	27
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	27
19. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	27
20. ZMIANY W STANIE POSIADANIA AKCJI PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE.....	28
21. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA 2009 ROK	29
22. ISTOTNE POSTĘPOWANIA TOCZĄCE SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ	29
23. INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ.....	29
24. CZYNNIKI KTÓRE BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ NAJBLIŻSZEGO KWARTAŁU.....	30
VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NOVITUS SA ZA IV KWARTAŁ 2009 ROKU	32
VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	38

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 31 grudnia 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 31 grudnia 2009 roku – 4,3406 a za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku – 3,5321.
- 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 31 grudnia 2009 roku – 4,1082 a na dzień 31 grudnia 2008 roku – 4,1724.

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVITUS SA

	IV kwartały 2009	IV kwartały 2008	IV kwartały 2009	IV kwartały 2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	77 682	76 230	17 896	21 582
II. Zysk z działalności operacyjnej	12 168	12 169	2 803	3 445
III. Zysk przed opodatkowaniem	12 607	11 946	2 904	3 382
IV. Zysk netto	10 156	9 485	2 340	2 685
V. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 619	9 215	2 216	2 609
VI. Całkowite dochody ogółem	19 005	(3 755)	4 378	(1 096)
VII. Przepływy netto z działalności operacyjnej	11 576	13 319	2 667	3 771
VIII. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	19 238	(27 490)	4 432	(7 783)
IX. Przepływy netto z działalności finansowej	(9 612)	(10 444)	(2 214)	(2 957)
X. Przepływy netto, razem	21 202	(24 615)	4 885	(6 969)
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)	1,71	1,64	0,39	0,46
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł/EUR)	1,71	1,64	0,39	0,46

	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Aktywa razem	107 795	95 208	26 239	22 819
II. Zobowiązania długoterminowe	9 790	17 407	2 383	4 172
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 348	18 975	4 953	4 548
IV. Kapitał własny	77 657	58 826	18 903	14 099
V. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	75 030	56 562	18 263	13 556
VI. Kapitał zakładowy	5 623	5 623	1 369	1 348

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

WYBRANE DANE FINANSOWE NOVITUS SA

	IV kwartały 2009	IV kwartały 2008	IV kwartały 2009	IV kwartały 2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	74 202	72 845	17 095	20 624
II. Zysk z działalności operacyjnej	10 818	11 505	2 492	3 257
III. Zysk przed opodatkowaniem	11 409	11 456	2 628	3 243
IV. Zysk netto	9 229	9 133	2 126	2 586
V. Całkowite dochody ogółem	18 078	(4 107)	4 165	(1 199)
VI. Przepływy netto z działalności operacyjnej	10 739	13 013	2 474	3 684
VII. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	19 470	(27 241)	4 486	(7 712)
VIII. Przepływy netto z działalności finansowej	(9 437)	(10 247)	(2 174)	(2 901)
IX. Przepływy netto, razem	20 772	(24 475)	4 785	(6 929)
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)	1,64	1,62	0,38	0,46
XII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	1,64	1,62	0,38	0,46

	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2008	Stan na 31.12.2009	Stan na 31.12.2008
	PLN'000	PLN'000	EUR'000	EUR'000
I. Aktywa razem	103 562	92 028	25 209	22 057
II. Zobowiązania długoterminowe	9 042	16 651	2 201	3 991
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 090	19 025	4 890	4 560
IV. Kapitał własny	74 430	56 352	18 117	13 506
V. Kapitał zakładowy	5 623	5 623	1 369	1 348

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

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NOVITUS SA obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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>	IV kwartał 2009 PLN'000	I-IV kwartał 2009 PLN'000	IV kwartał 2008 PLN'000	I-IV kwartał 2008 PLN'000
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	1	20 293	77 682	21 143	76 230
Koszt własny sprzedaży		11 724	45 258	13 025	46 283
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		8 569	32 424	8 118	29 947
Pozostałe przychody operacyjne		28	156	27	97
Koszty sprzedaży		3 504	12 080	2 930	10 065
Koszty ogólnego zarządu		2 280	8 325	2 071	7 780
Pozostałe koszty operacyjne		-29	7	-4	30
Zysk na działalności operacyjnej		2 842	12 168	3 148	12 169
Przychody finansowe		429	1 750	686	2 287
Koszty finansowe		220	1 311	833	2 510
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 051	12 607	3 001	11 946
Podatek dochodowy		584	2 451	683	2 461
Zysk netto		2 467	10 156	2 318	9 485
Przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		2 249	9 619	2 166	9 215
Akcjonariuszom mniejszościowym		218	537	152	270
Zysk netto przypadający na jedną akcję					
Zwykły przypisany akcjonariuszom NOVITUS SA (w złotych)	4	0,40	1,71	0,39	1,64
Rozwodniony przypisany akcjonariuszom NOVITUS SA (w złotych)		0,40	1,71	0,39	1,64
Inne dochody netto:		(486)	8 849	(3 971)	(13 240)
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	7	(486)	8 849	(3 971)	(13 240)
Całkowite dochody		1 981	19 005	(1 653)	(3 755)
Przypadające:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 763	18 468	(1 805)	(4 025)
Akcjonariuszom mniejszościowym		218	537	152	270

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	<u>NOTY</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne		7 045	6 761
Wartość firmy z konsolidacji	6	709	709
Rzeczowe aktywa trwałe		8 024	6 870
Udziały w jednostkach podporządkowanych		0	0
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	7	26 910	15 985
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 825	4 065
		44 513	34 390
Aktywa obrotowe			
Zapasy		14 686	10 725
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	8	0	27 065
Udzielone pożyczki	9	5 168	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		14 036	15 066
Inne aktywa obrotowe		828	601
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		28 564	7 361
		63 282	60 818
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		0	0
Aktywa razem		107 795	95 208

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ –CD.

	<u>NOTY</u>	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2009</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	(4 391)	(13 240)
Zyski zatrzymane		50 868	41 249
		75 030	56 562
Kapitały przypadające udziałowcom Mniejszościowym			
		2 627	2 264
Razem kapitał własne		77 657	58 826
Zobowiązanie długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12	7 629	15 258
Rezerwa na podatek odroczoney		2 085	1 955
Pozostałe zobowiązania finansowe		76	194
		9 790	17 407
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12	7 692	7 788
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		10 016	8 501
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		790	650
Rezerwy na zobowiązania		1 573	1 595
Pozostałe zobowiązania finansowe		277	441
		20 348	18 975
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia			
		0	0
Pasywa razem		107 795	95 208

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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				9 619	9 619	537	10 156
Inne dochody bieżącego okresu			8 849		8 849		8 849
Zmniejszenia:							
Wypłata dywidendy						174	174
Stan na 31 grudnia 2009 r.	5 623	22 930	(4 391)	50 868	75 030	2 627	77 657

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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				9 215	9 215	270	9 485
Zmniejszenia:							
Inne dochody bieżącego okresu			13 240		13 240		13 240
Wypłata dywidendy						197	197
Stan na 31 grudnia 2008 r.	5 623	22 930	(13 240)	41 249	56 562	2 264	58 826

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	12 607	11 946
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	2 760	3 314
Odsetki otrzymane	(1 835)	(1 777)
Odsetki zapłacone	1 317	2 050
Zyski z działalności inwestycyjnej	(16)	(1)
Zmiana stanu zapasów	(3 961)	2 233
Zmiana stanu należności	1 030	(2 103)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	1 616	(654)
Zmiana stanu innych aktywów	(170)	(352)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 986)	(1 107)
Inne	214	(230)
	11 576	13 319
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(4 244)	(2 502)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	(9 197)	(37 745)
Udzielone pożyczki	(5 000)	
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	1
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	35 828	10 979
Odsetki uzyskane	1 835	1 777
	19 238	(27 490)
<i>Działalność finansowa</i>		
Spłata kredytów i pożyczek	(7 673)	(7 673)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(447)	(524)
Dywidendy wypłacone	(175)	(197)
Odsetki zapłacone	(1 317)	(2 050)
	(9 612)	(10 444)
Zmiana stanu środków pieniężnych	21 202	(24 615)
Środki pieniężne na początek okresu	7 362	31 976
Środki pieniężne na koniec okresu	28 564	7 361

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 i usług. 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 31 grudnia 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.

Skład organów zarządzających i nadzorujących NOVITUS SA na dzień 31 grudnia 2009 roku przedstawiał się następująco:

Zarząd:

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 IV kwartał 2009 roku
GRUPA KAPITAŁOWA NOVITUS SA

Rada Nadzorcza:

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

W skład Grupy Kapitałowej NOVITUS SA wchodzi: 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 Sp. z o.o. za łączną kwotę 2 955 tys. złotych w dniu 1 października 2007 roku.

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. Oprogramowanie systemów sprzedaży projektowane w Insoft jest komplementarne wobec urządzeń oferowanych przez jednostkę dominującą NOVITUS SA i umożliwia dostarczanie klientom Grupy z sektora handlu i usług kompleksowych rozwiązań.

Oferta produktowa Insoftu obejmuje trzy główne grupy:

- systemy sprzedaży - oprogramowanie do obsługi klientów detalicznych, zarządzające sklepami, supermarketami i sieciami sklepów (PC-Market, PC-POS),
- systemy CRM - programy do zarządzania kontaktami handlowymi, wiedzą o klientach oraz dokumentacją,
- systemy biletowe - oprogramowanie sprzedaży oparte o karty elektroniczne i magnetyczne (np. system obsługi wejść na wyciągi narciarskie, system sprzedaży biletów dla komunikacji miejskiej, system zarządzający dostępem do obiektów sportowych).

Wyniki Spółek Grupy Kapitałowej NOVITUS za 2009 rok przedstawia poniższa tabela:

	2009 rok	
	Przychody ze sprzedaży	Zysk netto
	PLN'000	PLN'000
NOVITUS SA	74 202	9 229
Insoft Sp. z o.o.	3 922	1 160

IV. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podstawa sporządzenia informacji finansowych

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej NOVITUS SA obejmujące okres 3 i 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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 31 grudnia 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	Zwiększenia PLN'000	Zmniejszenia PLN'000	Stan na 31.12.2009 PLN'000
Rezerwa i aktywa na podatek dochodowy:				
1. Rezerwa na podatek dochodowy	1 955	420	290	2 085
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 065	904	3 144	1 825
Rezerwy na zobowiązania:				
1. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	1 595	376	398	1 573
- długoterminowa	0	0	0	0
- krótkoterminowa	1 595	376	398	1 573
Rozliczenia międzyokresowe bierne:				
1. Rozliczenia z tytułu premii	432	867	807	492
2. Rozliczenia z tytułu zaległych urlopów	40	40	32	48
3. Rozliczenia z tytułu kosztów audytu	109	128	132	105
4. Rozliczenia z tytułu kosztów sprzedaży	3	11	3	11
Odpisy aktualizujące aktywa:				
1. Odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach podporządkowanych	5	0	0	5
2. Odpis aktualizujący aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	8	0	0	8
3. Odpis aktualizujący zapasy	1 931	481	1 191	1 221
4. Odpis aktualizujący należności	654	107	202	559
5. Wartość przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	16 346	1 262	12 187	5 421

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

Rok 2009, pomimo spowolnienia gospodarczego obserwowanego w gospodarce, był dobrym rokiem dla Spółek Grupy Kapitałowej NOVITUS SA pod względem realizowanych wyników działalności. Podjęte działania, szczególnie w zakresie obniżania kosztów wytwarzania produktów oraz aktywizacji sprzedaży poprzez prowadzone akcje promocyjne i marketingowe umożliwiły Grupie rozwój organiczny i realizację, w tych trudnych warunkach gospodarczych, wyników lepszych niż w poprzednim roku. W 2009 roku Grupa NOVITUS osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 77 682 tys. złotych (wzrost o 2% w porównaniu do 2008 roku). Zysk na działalności operacyjnej wyniósł 12 168 tys. złotych i osiągnął poziom roku poprzedniego, natomiast zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej wyniósł 9 619 tys. złotych (wzrost o 4% w porównaniu do 9 215 tys. złotych w roku 2008). Grupa odnotowała podobnie jak w ubiegłym roku wysoki wskaźnik rentowności operacyjnej, który ukształtował się na poziomie 15,7%.

Grupa zrealizowała zysk netto oraz przychody ze sprzedaży w ujęciu rocznym na poziomie najwyższym w okresie ostatnich 5 lat czyli w okresie notowań akcji jednostki dominującej na warszawskiej GPW.

Zestawienie wyników finansowych Grupy za 2009 rok z wynikami poprzedniego roku zawiera poniższa tabela.

	2009 rok PLN'000	2008 rok PLN'000	Dynamika %
Przychody ze sprzedaży	77 682	76 230	102
Zysk brutto na sprzedaży	32 424	29 947	108
Zysk na działalności operacyjnej	12 168	12 169	100
Zysk netto	10 156	9 485	107
Zysk netto przypadający akcjonariuszom NOVITUS SA	9 619	9 215	104
Rentowność działalności operacyjnej	15,7%	16,0%	

Porównując wyniki działalności Grupy, a przede wszystkim przychody ze sprzedaży osiągnięte w czwartym kwartale i w roku 2009, z wynikami poprzedniego roku, należy wziąć pod uwagę, że w roku poprzednim czynnikiem wzrostu wyników Grupy były m.in. regulacje prawne w zakresie fiskalizacji, które zwiększyły zapotrzebowanie na urządzenia fiskalne produkowane przez NOVITUS SA, podczas gdy w 2009 roku ten czynnik wzrostu nie wystąpił. Od 1 listopada 2008 roku wprowadzono obowiązek stosowania urządzeń fiskalnych m.in. dla podatników prowadzących sprzedaż alkoholu i papierosów bez względu na wielkość obrotów. Regulacje prawne w zakresie fiskalizacji w 2008 roku miały wpływ na wielkość sprzedaży urządzeń fiskalnych szczególnie w ostatnim kwartale tego roku.

Zestawienie wyników działalności Grupy Kapitałowej NOVITUS SA zrealizowanych w czwartym kwartale 2009 roku z analogicznym okresem roku poprzedniego przedstawia tabela poniżej.

	IV kwartał 2009 PLN'000	IV kwartał 2008 PLN'000	Dynamika %
Przychody ze sprzedaży	20 293	21 143	96
Koszt własny sprzedaży	11 724	13 025	90
Zysk brutto na sprzedaży	8 569	8 118	106
Koszty sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	5 784	5 001	116
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	57	31	184
Zysk na działalności operacyjnej	2 842	3 148	90
Wynik na działalności finansowej	209	(147)	
Zysk przed opodatkowaniem	3 051	3 001	102
Zysk netto	2 467	2 318	106
Zysk netto przypadający akcjonariuszom NOVITUS SA	2 249	2 166	104

W IV kwartale 2009 roku Grupa Kapitałowa NOVITUS wygenerowała przychody ze sprzedaży w następujących segmentach branżowych: urządzenia fiskalne – 8 397 tys. złotych, co stanowiło 41% sprzedaży ogółem, urządzenia automatycznej identyfikacji i wagi – 6 426 tys. złotych, z udziałem 32% w sprzedaży ogółem oraz systemy sprzedaży, usługi IT i pozostałe urządzenia i usługi – 5 470 tys. złotych, co stanowiło 27% łącznych przychodów ze sprzedaży. Nadal podstawowym segmentem Grupy są urządzenia fiskalne, jednak udział tego segmentu przy dynamicznym wzroście segmentów niefiskalnych systematycznie się zmniejsza.

Grupa odnotowała wzrost sprzedaży w segmentach niefiskalnych, a szczególnie w segmencie urządzeń automatycznej identyfikacji i wag elektronicznych oraz spadek w segmencie urządzeń fiskalnych, w porównaniu z IV kwartałem ubiegłego roku. W IV kwartale 2009 roku, podobnie jak w ostatnich kwartałach poprzednich lat, wysoką dynamikę wzrostu odnotowała sprzedaż urządzeń automatycznej identyfikacji i wag, która wyniosła 22% r/r. Sprzedaż systemów sprzedaży wraz z oprogramowaniem, usług IT i pozostałych urządzeń zwiększyła się o 5% w porównaniu do ostatniego kwartału ubiegłego roku. Przychody ze sprzedaży urządzeń fiskalnych zmniejszyły się o 22% z powodu wyższej bazy w IV kwartale 2008 roku wynikającej z regulacji prawnych w zakresie fiskalizacji. Mimo niesprzyjających warunków makroekonomicznych, celem strategicznym Grupy pozostaje dynamiczny rozwój działalności niefiskalnej dywersyfikującej działalność Grupy a także umacnianie pozycji lidera na rynku fiskalnym.

W strukturze sprzedaży Grupy dominował rynek krajowy, na który w IV kwartale 2009 roku przypadało 98% przychodów ze sprzedaży netto ogółem. Sprzedaż na rynek krajowy w ostatnim kwartale 2009 roku wyniosła 19 388 tys. złotych. Sprzedaż na rynki zagraniczne, stanowiąca 2% sprzedaży ogółem, kierowana była głównie do krajów Unii Europejskiej.

W związku z obniżeniem kosztów wytworzenia produktów, Grupa odnotowała w czwartym kwartale 2009 roku 6-cio % wzrost zysku brutto na sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. W IV kwartale 2009 roku zysk brutto na sprzedaży osiągnął wysokości 8 569 tys. złotych, a rentowność brutto sprzedaży wyniosła 42% i była wyższa o 4 punkty procentowe niż w porównywalnym okresie.

Zysk operacyjny na poziomie Grupy wyniósł 2 842 tys. złotych i był niższy od zysku na działalności operacyjnej w IV kwartale 2008 roku, gdy wynosił 3 148 tys. złotych. Wskaźnik rentowności EBIT wyniósł 14%. Na wysokość zysku operacyjnego istotny wpływ miał wzrost kosztów sprzedaży wynikający z prowadzonych akcji promocyjnych i marketingowych oraz innych działań zmierzających do zwiększenia sprzedaży.

W IV kwartale 2009 roku na działalności finansowej Grupa osiągnęła przychody z lokat i odsetek od udzielonej pożyczki w wysokości 429 tys. złotych, oraz koszty finansowe obejmujące głównie odsetki od kredytu na zakup akcji na poziomie 220 tys. złotych.

Grupa odnotowała w ostatnim kwartale 2009 roku wzrost zysku netto o 6% r/r. Zysk netto Grupy wygenerowany w IV kwartale 2009 roku wyniósł 2 467 tys. złotych, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego osiągnął poziom 2 318 tys. złotych. Z zysku netto Grupy za IV kwartał 2009 roku na akcjonariuszy jednostki dominującej przypada 2 249 tys. złotych. W czwartym kwartale Grupa odnotowała wskaźnik rentowności netto w wysokości 12%.

W ujęciu jednostkowym Spółka NOVITUS SA osiągnęła w czwartym kwartale 2009 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 19 137 tys. złotych (spadek o 5 % r/r) a zysk netto w wysokości 2 014 tys. złotych (wzrost o 1% r/r). Narastająco za 2009 rok przychody ze sprzedaży wyniosły 74 202 tys. złotych (wzrost o 2% r/r) a zysk netto 9 229 tys. złotych (wzrost o 1% r/r).

Istotne zdarzenia w IV kwartale 2009 roku

W czwartym kwartale 2009 roku Spółka uzyskała pierwszą decyzję Ministra Finansów dopuszczającą do obrotu drukarkę fiskalną z kopią elektroniczną - Delio Prime E. To pierwsze, ale jedno z wielu urządzeń z kopią elektroniczną, które wkrótce NOVITUS wprowadzi do sprzedaży. Urządzenia fiskalne z kopią elektroniczną pozwalają zrezygnować z dodatkowej rolki papieru do drukowania kopii paragonów na rzecz elektronicznego nośnika danych. Nabywcy urządzeń fiskalnych z wersją archiwizacji, w tym drukarki fiskalnej Delio Prime E, przestaną mieć problem z kilkuletnim przechowywaniem zajmujących powierzchnię drukowanych kopii paragonów, bowiem zastąpi je zapis na elektronicznym nośniku danych.

VI. WYBRANE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 1

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

	IV kwartał 2009 PLN'000	I-IV kwartał 2009 PLN'000	IV kwartał 2008 PLN'000	I-IV kwartał 2008 PLN'000
<i>Przychody ze sprzedaży - struktura rzeczowa</i>				
Urządzenia fiskalne	8 397	38 189	10 639	40 529
Urządzenia automatycznej identyfikacji i wagi	6 426	19 652	5 271	16 844
Systemy sprzedaży, usługi IT, pozostałe urządzenia i usługi	5 470	19 841	5 233	18 857
Razem przychody ze sprzedaży	20 293	77 682	21 143	76 230

	IV kwartał 2009 PLN'000	I-IV kwartał 2009 PLN'000	IV kwartał 2008 PLN'000	I-IV kwartał 2008 PLN'000
<i>Przychody ze sprzedaży - struktura geograficzna</i>				
Przychody ze sprzedaży na rynek krajowy	19 803	75 985	20 858	74 600
Przychody ze sprzedaży na rynki zagraniczne	490	1 697	285	1 630
Razem przychody ze sprzedaży	20 293	77 682	21 143	76 230

NOTA 2

PRZYCHODY I WYNIKI SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Sprawozdawczość według segmentów działalności wynika ze struktury zarządzania oraz raportowania wewnętrznego Grupy. Dla celów zarządczych działalność Grupy Kapitałowej została podzielona na segmenty operacyjne w oparciu o rodzaje oferowanych wyrobów, towarów i usług.

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.

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

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące przychodów i zysków poszczególnych segmentów branżowych Grupy za okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2009 roku oraz 31 grudnia 2008 roku.

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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	38 189	19 652	19 841	77 682
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	38 189	19 652	19 641	77 682
Wynik segmentu	10 536	2 406	5 789	18 731
Koszty nieprzypisane	X	X	X	6 563
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	12 168
Przychody finansowe netto	X	X	X	439
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	12 607
Podatek dochodowy	X	X	X	2 451
Zysk netto	X	X	X	10 156

Okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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	40 529	16 844	18 857	76 230
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	40 529	16 844	18 857	76 230
Wynik segmentu	10 814	2 573	5 483	18 870
Koszty nieprzypisane	X	X	X	6 701
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	12 169
Koszty finansowe netto	X	X	X	223
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	11 946
Podatek dochodowy	X	X	X	2 461
Zysk netto	X	X	X	9 485

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

Okres od 1 października do 31 grudnia 2009 roku

	Segment urzędów fiskalnych	Segment wag i urzędów automatycznej identyfikacji	Segment systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urzędów	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	8 397	6 426	5 470	20 293
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	8 397	6 426	5 470	20 293
Wynik segmentu	2 150	731	1 535	4 416
Koszty nieprzypisane	X	X	X	1 574
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	2 842
Przychody finansowe netto	X	X	X	209
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	3 051
Podatek dochodowy	X	X	X	584
Zysk netto	X	X	X	2 467

Okres od 1 października do 31 grudnia 2008 roku

	Segment urzędów fiskalnych	Segment wag i urzędów automatycznej identyfikacji	Segment systemów sprzedaży, usług IT i pozostałych urzędów	Razem
	PLN'000	PLN'000	PLN'000	PLN'000
Przychody				
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	10 639	5 271	5 233	21 143
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-
Przychody segmentu ogółem	10 639	5 271	5 233	21 143
Wynik segmentu	3 362	964	1 301	5 627
Koszty nieprzypisane	X	X	X	2 479
Zysk z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	X	X	X	3 148
Koszty finansowe netto	X	X	X	147
Zysk przed opodatkowaniem	X	X	X	3 001
Podatek dochodowy	X	X	X	683
Zysk netto	X	X	X	2 318

NOTA 3

SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI GRUPY

Sprzedaż produktów i towarów Grupy podlega umiarkowanym wahaniom sezonowym. 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, utrzymując dotychczasowy stan w zakresie listy podmiotów zwolnionych z obowiązku rejestracji obrotu z zastosowaniem urządzeń fiskalnych. Zjawisko sezonowości sprzedaży urządzeń fiskalnych wiąże się z rynkiem pierwotnym, natomiast nie jest ono istotne w przypadku rynku wtórnego, rynku odtworzeniowego.

W przypadku sprzedaży urządzeń automatycznej identyfikacji i wag wyróżnia się IV kwartał każdego roku, kiedy występuje zwiększone zapotrzebowanie na zakup tych urządzeń.

NOTA 4

ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

	IV kwartał 2009 PLN'000	I-IV kwartał 2009 PLN'000	IV kwartał 2008 PLN'000	I-IV 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)	2 249	9 619	2 166	9 215
Zysk netto na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	0,40	1,71	0,39	1,64
Rozwodniony zysk netto na jedną akcję przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej (w PLN)	0,40	1,71	0,39	1,64

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

W dniu 13 maja 2009 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NOVITUS SA podjęło uchwałę o przeznaczeniu całości zysku Spółki wypracowanego w 2008 roku na akwizycje. Spółka nie wypłaciła dywidendy dla akcjonariuszy z zysku za 2008 rok.

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 otrzymała dywidendę z zysku spółki Insoft za rok 2008 w dniu 25 marca 2009 roku w wysokości 189 tys. złotych.

W Spółkach Grupy nie zostały podjęte decyzje odnośnie podziału zysku netto za 2009 rok.

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 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 31 grudnia 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 Insoft

	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 31.12.2009 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)	(5 420)	(16 345)
Trwała utrata wartości	(8)	(8)
Wartość netto	26 910	15 985

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują:

1. akcje w Spółce COMP SA (dawniej COMP Safe Support SA) o wartości netto 26 898 tys. złotych.

NOVITUS SA posiada 413 812 akcji COMP SA, stanowiących 8,72% jej kapitału podstawowego. Akcje te Spółka NOVITUS SA otrzymała w grudniu 2007 roku, w zamian za posiadany pakiet akcji Computer Service Support SA, w związku z połączeniem Spółki CSS SA ze Spółką COMP SA. Jednostka dominująca NOVITUS SA zakwalifikowała akcje COMP SA do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Skutki wyceny aktywów dostępnych do sprzedaży prezentowane są w wydzielonej pozycji kapitałów własnych – kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. 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 31 grudnia 2009 roku i rozpoznano zwiększenie wartości akcji o kwotę 10 925 tys. złotych w porównaniu do stanu na początek roku. Jednocześnie Grupa rozpoznała aktywo z tytułu podatku dochodowego od wartości w/w wyceny w kwocie 2 075 tys. złotych. W wyniku dokonanej wyceny akcji COMP SA na dzień 31 grudnia 2009 roku nastąpiło zwiększenie wartości kapitału z aktualizacji wyceny o kwotę 8 849 tys. złotych, wobec stanu na początek roku. W ocenie Zarządu Spółki nie występują przesłanki do rozpoznania trwałej utraty wartości akcji COMP SA.

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 24.02.2010 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Wartość godziwa akcji COMP SA	27 725	26 898	15 973
Wartość godziwa akcji ELZAB SA	36	35	33
Wartość godziwa akcji LSI Software SA	0	0	0

NOTA 8

AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU

Jednostka dominująca NOVITUS SA w 2009 roku posiadała papiery dłużne: obligacje Skarbu Państwa oraz obligacje wyemitowane przez Dom Maklerski IDM SA. Zmiany w wartości papierów dłużnych zostały przedstawione w poniższej tabeli. W ostatnim kwartale 2009 roku Spółka nie przeprowadzała transakcji dotyczących dłużnych papierów wartościowych.

Wartość obligacji skarbowych zakupionych w 2009 roku wyniosła w cenie nabycia 9 197 tys. złotych. Do dnia bilansowego zostały 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 5 980 tys. złotych, a uzyskane odsetki 296 tys. złotych. Rentowność obligacji oparta była na warunkach rynkowych.

	Koniec okresu 31.12.2009	Koniec okresu 31.12.2008
	PLN'000	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 31.12.2009	Koniec okresu 31.12.2008
	PLN'000	PLN'000
Stan na 1 stycznia	0	0
Udzielona pożyczka	5 000	0
Naliczone odsetki	168	0
Stan na dzień bilansowy	5 168	0

Spłata pożyczki wraz z odsetkami nastąpiła w dniu 8 stycznia 2010 roku.

NOTA 10

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitałem podstawowym Grupy jest kapitał akcyjny jednostki dominującej NOVITUS SA. Wartość nominalna akcji, ilość akcji oraz wartość kapitału podstawowego 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 31 grudnia 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 2009 roku nie wystąpiły zmiany w wysokości kapitału akcyjnego.

Struktura właścicielska kapitału podstawowego jednostki dominującej NOVITUS SA, wg przekazanych Spółce informacji, na dzień 31 grudnia 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 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 zleceńodawców 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, Noble Funds TFI SA oraz PKO TFI SA.

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

Po dniu bilansowym, w dniu 22 lutego 2010 roku, do Spółki wpłynęło zawiadomienie o przekroczeniu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA. Zmiana udziału nastąpiła w dniu 22 lutego 2010 roku w wyniku zakupu akcji Spółki. Fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO TFI SA przed zmianą udziału posiadały 266 119 akcji Spółki, co stanowiło 4,73% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniały do 266 119 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 4,73% ogólnej liczby głosów. Po zmianie udziału fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO TFI SA posiadają 290 964 akcje Spółki, co stanowi 5,17% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do 290 964 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi 5,17% ogólnej liczby głosów.

NOTA 11

KAPITAŁ REZERWOWY Z AKTUALIZACJI WYCENY

	Koniec okresu 31.12.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Wartość przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (COMP SA)	(5 421)	(16 345)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 030	3 105
	(4 391)	(13 240)

Na kapitał z aktualizacji wyceny zostały odniesione skutki wyceny akcji COMP SA. Wycena tych aktywów nastąpiła na poziomie cen rynkowych, z uwzględnieniem kursu tych akcji na dzień 31 grudnia 2009 roku. Sposób ujęcia wyceny akcji COMP SA przedstawiony został w notce nr 7.

NOTA 12

KREDYTY I POŻYCZKI

	Koniec okresu 31.12.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Długoterminowe		
- Kredyty bankowe	7 629	15 258
- Pożyczki	0	0
Krótkoterminowe		
- Kredyty bankowe	7 692	7 788
- Pożyczki	0	0
Razem	15 321	23 046

Zobowiązania Grupy z tytułu kredytów na dzień bilansowy 31 grudnia 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

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

akcjach COMP SA. Zastaw ten może zostać ustanowiony na wezwanie BRE Banku SA po zawarciu umowy zastawu rejestrowego.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 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,
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 2009 roku Spółka spłaciła cztery raty kredytu inwestycyjnego w wysokości 7 673 tys. złotych. Zadłużenie z tytułu kredytu inwestycyjnego na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosiło 15 345 tys. złotych. Różnicę w wycenie bilansowej stanowią koszty zaciągnięcia kredytu rozliczane zgodnie z MSR według efektywnej stopy procentowej.

Na podstawie umowy o linię wielowalutową z dnia 28 września 2007 roku zawartej pomiędzy NOVITUS SA i BRE Bank SA, w celu zabezpieczenia finansowania działalności operacyjnej, 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. Oprocentowanie kredytu ustalone zostało 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 2009 roku Spółka nie korzystała z kredytu w rachunku bieżącym

NOTA 13

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Koniec okresu 31.12.2009 PLN'000	Koniec okresu 31.12.2008 PLN'000
Na rzecz jednostek powiązanych	0	0
Na rzecz jednostek pozostałych	0	0
Otrzymane gwarancje bankowe	43	132
- na zabezpieczenie dobrego wykonania kontraktu	43	132
- na wadium w ramach przetargu publicznego	0	0
Razem	43	132

Zobowiązania warunkowe obejmują udzieloną jednostce dominującej NOVITUS SA gwarancję bankową związaną z zabezpieczeniem dobrego wykonania umowy. Gwarancja ta ma charakter przejściowy i związana jest z wymogami umowy na wynajem powierzchni. Według przewidywań Spółki nie wystąpi konieczność uruchamiania przedmiotowej gwarancji.

Ponadto ustanowione zostały zabezpieczenia kredytu, określone w umowie o kredyt inwestycyjny i w umowie o linię wielowalutową, przedstawione szczegółowo w notce nr 11.

NOTA 14

EMISJA AKCJI I WYKORZYSTANIE WPŁYWÓW Z EMISJI

W 2009 roku jednostka dominująca NOVITUS SA nie przeprowadziła emisji akcji. Na dzień 31 grudnia 2009 roku Spółka dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 19 914 tys. złotych pozyskanymi w 2007 roku z emisji akcji serii F. Środki pozyskane z emisji akcji serii F jednostka dominująca utrzymywała w 2009 roku w formie obligacji skarbowych lub lokat bankowych z przeznaczeniem na planowane przejęcia.

NOTA 15

SKUTKI ZMIAN W STRUKTURZE GRUPY

W 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. 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. Spółka COMP SA dokonała spłaty pożyczki wraz z odsetkami w dniu 8 stycznia 2010 roku.

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

NOTA 19

ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 28 stycznia 2010 roku Spółka NOVITUS SA zawarła umowę nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa od Spółki COMP SA z siedzibą w Warszawie, będącej znaczącym akcjonariuszem Spółki. Przedmiotem umowy jest nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki COMP SA, prowadzącej działalność pod firmą COMP Spółka Akcyjna Oddział w Warszawie – Centrum Systemów Sprzedaży, stanowiącej wyodrębniony i samobilansujący się oddział Sprzedającego i prowadzącej działalność polegającą na świadczeniu usług integratora technologicznego dla systemów sprzedaży. Zgodnie z zapisami umowy, nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa od COMP SA nastąpi w ostatnim dniu miesiąca kalendarzowego, w którym Walne Zgromadzenie COMP SA wyrazi zgodę na zbycie powyżej wymienionej zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Walne Zgromadzenie Spółki COMP SA, którego przedmiotem obrad będzie zbycie Oddziału Spółki zwołane zostało na dzień 25 lutego 2010 roku. Cena nabycia przedmiotu umowy ustalona

została w wysokości 16 036 tys. złotych. Źródłem finansowania nabywanych składników są środki własne NOVITUS SA.

Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa ma na celu koncentrację w ramach NOVITUS SA aktywów wykorzystywanych do obsługi klientów z sektora handlu i usług. Dotychczasowa działalność gospodarcza nabywanej części przedsiębiorstwa, polegająca na świadczeniu usług integratora technologicznego dla systemów sprzedaży będzie nadal kontynuowana. Zakup zorganizowanej części przedsiębiorstwa umożliwi dalszy rozwój Spółki jako dostawcy nowoczesnych i zaawansowanych technologicznie rozwiązań dla klientów sieciowych sektora handlu i usług w zakresie oprogramowania i usług integracji systemów. Rozszerzona oferta w tym zakresie i zwiększenie skali działalności Spółki umożliwią kompleksową obsługę dużych klientów sieciowych z sektora handlu i usług (m.in. sieci stacji paliw).

W dniu 22 lutego 2010 roku, do Spółki wpłynęło zawiadomienie o przekroczeniu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce przez fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA. Zmiana udziału nastąpiła w dniu 22 lutego 2010 roku w wyniku zakupu akcji Spółki. Fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO TFI SA przed zmianą udziału posiadały 266 119 akcji Spółki, co stanowiło 4,73% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawniały do 266 119 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowiło 4,73% ogólnej liczby głosów. Po zmianie udziału fundusze inwestycyjne zarządzane przez PKO TFI SA posiadają 290 964 akcje Spółki, co stanowi 5,17% udziału w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do 290 964 głosów na walnym zgromadzeniu, co stanowi 5,17% ogólnej liczby głosów.

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 uzyskanych 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 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

INNE INFORMACJE ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ

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 nabycia 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 zł.

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 warunków zawieszających:

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, przepis o głosowaniu grupami w tej sytuacji nie powinien mieć zastosowania. Spółka zamierza dochodzić praw wynikających z zawartej umowy inwestycyjnej.

NOTA 24

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

1. Sytuacja gospodarcza w Polsce.

Słabsza koniunktura gospodarcza, która przewidywana jest nadal w 2010 roku, może stworzyć mniej korzystne warunki działania dla jednostek sektora handlu i usług będących odbiorcami Spółek Grupy i może wpłynąć na zmniejszenie dotychczasowej dynamiki zakupów przez podmioty z tego sektora. Spowolnienie tempa wzrostu gospodarki polskiej może przyczynić się do zmniejszenia przychodów i wyników Grupy. Spółki Grupy podejmują jednak aktywne działania w zakresie obniżania kosztów oraz zmian w strukturze i ilości sprzedaży, które w zaistniałych warunkach gospodarczych pozwolą Grupie zrealizować dobre wyniki finansowe.

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

Czynnikiem wzrostu NOVITUS SA w 2010 roku będzie sprzedaż nowych modeli kas fiskalnych umożliwiających przechowywanie kopii paragonów na nośniku elektronicznym. Wprowadzona przez Ministerstwo Finansów możliwość archiwizowania paragonów w postaci kopii elektronicznych zamiast przechowywania drukowanych paragonów fiskalnych może spowodować wymianę u odbiorców tradycyjnych kas fiskalnych na nowe kasy z funkcją kopii elektronicznej, ze względu na korzyści związane z obniżaniem kosztów przechowywania paragonów. Spółka NOVITUS SA uzyskała homologację Ministerstwa Finansów na pierwsze urządzenia z funkcją archiwizacji, o dopuszczenie do sprzedaży kolejnych urządzeń fiskalnych z funkcją archiwizacji będzie występować stopniowo w 2010 roku. Sprzedaż tych urządzeń, w ocenie Zarządu Spółki, może mieć wpływ na zwiększenie sprzedaży Grupy w 2010 roku.

3. Sprzedaż odtworzeniowa urządzeń fiskalnych.

Innym czynnikiem wzrostu Grupy będzie zapotrzebowanie zgłaszane z rynku, spowodowane okresową wymianą urządzeń fiskalnych na nowe, która następuje co 5 - 6 lat w związku z zapelnieniem pamięci fiskalnej w urządzeniach rejestrujących obrót. Zarząd Spółki oczekuje, że 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 taksówkarze będą wymieniać zakupione wówczas urządzenia na nowe, co może przyczynić się do istotnego wzrostu sprzedaży Grupy dla tych odbiorców.

4. Regulacje prawne dotyczące fiskalizacji.

Obowiązujące w 2010 roku przepisy prawne w zakresie fiskalizacji nie wprowadziły zmian w zakresie podmiotów objętych obowiązkiem rejestracji obrotu z zastosowaniem urządzeń fiskalnych. Zmiany w tym zakresie przewidywane są w 2011 roku. Plan Rozwoju i Konsolidacji Finansów 2010-2011 zakłada wprowadzenie kas fiskalnych m.in. w gabinetach lekarskich i w kancelariach prawnych. Nowe regulacje prawne mają być ogłoszone w bieżącym roku a ich wejście w życie planowane jest w 2011 roku. Zmiana przepisów w tym zakresie może przyczynić się do znacznego zwiększenia przychodów i wyników NOVITUS SA w przyszłym roku. W roku 2010 Spółka przygotuje ofertę urządzeń fiskalnych dla nowych grup podatników.

5. Rozwój rynków branżowych.

Istotny wpływ na wielkość sprzedaży produktów oferowanych przez Spółki Grupy w bieżącym roku będzie mieć sytuacja na rynku handlu detalicznego i usług. Oczekiwane przyspieszenie konsolidacji tego rynku w warunkach słabszej koniunktury gospodarczej może wpłynąć na zwiększenie sprzedaży oferowanych przez Spółki Grupy NOVITUS SA rozwiązań dla 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 obecnych warunkach gospodarczych.

6. Konkurencja ze strony innych podmiotów.

Perspektywy rozwoju Grupy są uzależnione od działań konkurencji. Aktywność Spółek Grupy w zakresie wprowadzania nowych produktów i rozwijanie kompleksowej oferty zintegrowanych rozwiązań systemowych dla sektora handlu i usług, a także umacnianie kanałów sprzedaży, w znaczący sposób powinny przyczynić się do umocnienia pozycji Grupy na rynku i zwiększenia konkurencyjności. Posiadanie działu badawczo - rozwojowego umożliwi szybkie wprowadzanie produktów dostosowanych do potrzeb klientów i pozwoli utrzymać Grupie przewagę konkurencyjną.

7. Realizacja prac rozwojowych

Istotny wpływ na pozycję konkurencyjną Grupy i dynamikę jej rozwoju w 2010 roku będzie mieć terminowa realizacja zaplanowanych prac rozwojowych nad nowymi produktami. W Spółkach Grupy prowadzone są prace rozwojowe, 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.

8. Nabycie Oddziału Spółki COMP SA

NOVITUS SA zawarł w styczniu bieżącego roku umowę z głównym akcjonariuszem Spółką COMP SA dotyczącą nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa, w wyniku której nastąpi koncentracja w ramach NOVITUS SA aktywów obsługujących sektor handlu i usług. Nabycie Oddziału COMP SA nastąpi w ostatnim dniu lutego bieżącego roku, jeżeli Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy COMP SA zwołane na dzień 25 lutego 2010 roku wyrazi zgodę na zbycie tej części przedsiębiorstwa. Nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa poszerzy ofertę Spółki o usługi integracji i oprogramowanie dla sieci handlowo – usługowych i umocni pozycję Spółki wobec sieci handlowych. Przejęcie oddziału COMP SA zwiększy kompetencje Spółki i umożliwi realizację wyższych przychodów i wyników finansowych Spółki i Grupy w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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

Niniejsze skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe NOVITUS SA obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku oraz dane porównywalne za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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

	IV kwartał 2009 PLN'000	I-IV kwartał 2009 PLN'000	IV kwartał 2008 PLN'000	I-IV kwartał 2008 PLN'000
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	19 137	74 202	20 073	72 845
Koszt własny sprzedaży	11 431	44 192	12 579	44 517
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	7 706	30 010	7 494	28 328
Pozostałe przychody operacyjne	25	150	35	97
Koszty sprzedaży	3 441	11 870	2 853	9 849
Koszty ogólnego zarządu	1 998	7 466	1 890	7 045
Pozostałe koszty operacyjne	1	6	23	26
Zysk na działalności operacyjnej	2 291	10 818	2 763	11 505
Przychody finansowe	415	1 898	675	2 460
Koszty finansowe	219	1 307	833	2 509
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 487	11 409	2 605	11 456
Podatek dochodowy	473	2 180	607	2 323
Zysk netto	2 014	9 229	1 998	9 133
Zysk netto przypadający na jedną akcję				
<i>Z działalności kontynuowanej</i>				
Zwykły (w złotych)	0,36	1,64	0,36	1,62
Rozwodniony (w złotych)	0,36	1,64	0,36	1,62
<i>Z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>				
Rozwodniony (w złotych)	0,36	1,64	0,36	1,62
Rozwodniony (w złotych)	0,36	1,64	0,36	1,62
Inne dochody netto:	(485)	8 849	(3 971)	(13 240)
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(485)	8 849	(3 971)	(13 240)
Całkowite dochody	1 419	18 078	(1 973)	(4 107)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVITUS SA

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2009</u> PLN'000	<u>Koniec</u> <u>okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
Aktywa trwałe		
Wartości niematerialne	3 119	2 782
-w tym wartość firmy	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	7 964	6 819
Udziały w jednostkach podporządkowanych	2 955	2 955
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	26 910	15 985
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 806	4 058
	42 754	32 599
Aktywa obrotowe		
Zapasy	14 038	10 700
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	27 065
Udzielone pożyczki	5 168	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 457	14 503
Inne aktywa obrotowe	799	587
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 346	6 574
	60 808	59 429
Aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	0	0
Aktywa razem	103 562	92 028

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVITUS SA –CD.

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2009</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	(4 391)	(13 240)
Zyski zatrzymane	50 268	41 039
Razem kapitał własny	74 430	56 352
Zobowiązanie długoterminowe		
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 629	15 258
Rezerwa na podatek odroczony	1 337	1 199
Pozostałe zobowiązania finansowe	76	194
	9 042	16 651
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 692	7 788
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 778	8 590
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	770	611
Rezerwy na zobowiązania	1 573	1 595
Pozostałe zobowiązania finansowe	277	441
	20 090	19 025
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	0	0
Pasywa razem	103 562	92 028

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NOVITUS SA

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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
Stan na 1 stycznia 2009 r.	5 623	22 930	(13 240)	41 039	56 352
Zwiększenia:					
Wynik bieżącego okresu				9 229	9 229
Przeszacowanie aktywów finansowych			8 849		8 849
Zmniejszenia:					
Wyplata dywidendy					
Stan na 31 grudnia 2009 r.	5 623	22 930	(4 391)	50 268	74 430

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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
Stan na 1 stycznia 2008 r.	5 623	22 930	0	31906	60 459
Zwiększenia:					
Wynik bieżącego okresu				9 133	9 133
Zmniejszenia:					
Przeszacowanie aktywów finansowych			13 240		13 240
Stan na 31 grudnia 2008 r.	5 623	22 930	(13 240)	41 039	56 352

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NOVITUS SA

	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2009</u> PLN'000	<u>Koniec okresu</u> <u>31/12/2008</u> PLN'000
<i>Działalność operacyjna</i>		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 409	11 456
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	2 673	3 230
Odsetki otrzymane	(1 835)	(1 777)
Odsetki zapłacone	1 317	2 050
Dywidendy otrzymane	(189)	(212)
Zyski z działalności inwestycyjnej	(16)	(1)
Zmiana stanu zapasów	(3 338)	2 235
Zmiana stanu należności	(1 046)	(1 957)
Zmiana stanu zobowiązań i rezerw	1 377	(466)
Zmiana stanu innych aktywów	(212)	(356)
Podatek dochodowy zapłacony	(1 707)	(959)
Inne	214	(230)
	10 739	13 013
<i>Działalność inwestycyjna</i>		
Wydatki na zakup rzeczowych aktywów trwałych	(4 201)	(2 465)
Wydatki na zakup aktywów finansowych	(9 197)	(37 745)
Udzielone pożyczki	(5 000)	0
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	16	1
Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	35 828	10 979
Odsetki uzyskane	1 835	1 777
Dywidendy otrzymane	189	212
	19 470	(27 241)
<i>Działalność finansowa</i>		
Spłata kredytów i pożyczek	(7 673)	(7 673)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(447)	(524)
Dywidendy wypłacone	0	0
Odsetki zapłacone	(1 317)	(2 050)
	(9 437)	(10 247)
Zmiana stanu środków pieniężnych	20 772	(24 475)
Środki pieniężne na początek okresu	6 574	31 049
Środki pieniężne na koniec okresu	27 346	6 574

VIII. ZASADY RACHUNKOWOŚCI – JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Podstawa sporządzenia informacji finansowych

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe NOVITUS SA obejmujące okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 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.