

Warszawa, dnia 28 maja 2010

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z dokonanej oceny sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej NOVITUS, dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą NOVITUS Spółka Akcyjna z siedzibą w Nowym Sączu.

Rada Nadzorcza Spółki Akcyjnej NOVITUS od początku roku 2009 działała w składzie:

Przewodniczący: Jacek Papaj
Członek: Michał Popiołek
Członek: Artur Tarasek
Członek: Waldemar Woliński
Członek: Jens Jungmann
Członek: Marek Wierzbowski

W dniu 13 maja 2009 Zwyczajne Zgromadzenie Spółki NOVITUS w związku z upływającą kadencją członków Rady Nadzorczej odwołało wszystkich dotychczasowych członków Rady i powołało na kolejną trzyletnią kadencję następujących członków Rady Nadzorczej.

Przewodniczący: Jacek Papaj
Członek: Waldemar Tevnell
Członek: Artur Tarasek
Członek: Waldemar Woliński
Członek: Jens Jungmann
Członek: Marek Wierzbowski

W dniu 31 lipca 2009 uchwałą Walnego Zgromadzenia Spółki NOVITUS do składu Rady Nadzorczej NOVITUS na kadencję trwającą do czasu upływu kadencji pozostałych członków Rady powołany został Marcin Wysocki. Od tego momentu, do chwili obecnej, Rada Nadzorcza NOVITUS S.A. działała i działa w składzie:

Przewodniczący: Jacek Papaj
Członek: Waldemar Tevnell
Członek: Artur Tarasek
Członek: Waldemar Woliński
Członek: Jens Jungmann
Członek: Marek Wierzbowski
Członek: Marcin Wysocki

Stosownie do przepisów art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych Rada Nadzorcza NOVITUS S.A. zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym za rok 2009 oraz z opinią biegłego rewidenta i raportem z badania, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki za rok 2009 oraz propozycją Zarządu w sprawie podziału zysku.

Ponadto działając zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej Rada, zapoznała się również ze sprawozdaniem finansowym oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej NOVITUS za rok 2009.

I. Kapitał zakładowy i akcjonariat Spółki.

Kapitał zakładowy NOVITUS SA wynosi 5 622 639 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2009 struktura właścicielska przedstawiała się następująco:

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, wg wiedzy posiadanej przez Spółkę, akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki są: COMP SA, Aviva Investors Poland SA, Noble Funds TFI S.A. oraz PKO TFI S.A.

Grupa Kapitałowa NOVITUS

Grupę Kapitałową NOVITUS tworzą: jednostka dominująca NOVITUS S.A. oraz spółka zależna Insoft Sp. z o.o. z siedzibą z Krakowie. NOVITUS S.A. jest właścicielem 520 udziałów w Spółce Insoft, co daje 52 % udział w kapitale zakładowym oraz 52 % udział w głosach na Zgromadzeniu Wspólników Spółki Insoft. Przedmiotem działalności Spółki Insoft jest projektowanie oraz wdrażanie oprogramowania systemów sprzedaży i systemów wspomagających obsługę klienta.

II. Opinia dotycząca sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej NOVITUS.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 r. i obejmuje:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2009, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 103 562 tys. zł,
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów, wykazujące zysk netto za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w kwocie 9 229 tys. zł a całkowite dochody za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w kwocie 18 078 tys. zł,
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 18 078 tys. zł,
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w kwocie 20 772 tys. zł.,
- Informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej NOVITUS zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2009 r. i obejmuje:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy sporządzone na dzień 31 grudnia 2009, wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę 107 795 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy, wykazujące zysk netto za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w kwocie 10 156 tys. zł a całkowity dochód za okres od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 w kwocie 19 005 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego w kwocie 18 831 tys. zł,
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w kwocie 21 202 tys. zł.,
- Informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Do sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2009 dołączona jest opinia niezależnego biegłego rewidenta Pana Radosława Kuboszek nr ew. 90029/6847, podpisana przez członków Zarządu DELOITTE AUDYT Spółka z o.o. która to spółka dokonała badania sprawozdań finansowych. Zdaniem audytora dokonującego badania, sprawozdania finansowe zostały sporządzone we wszystkich istotnych aspektach na podstawie prowadzonych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ksiąg rachunkowych, są zgodne z zastosowanymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień i za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2009, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Rada Nadzorcza NOVITUS S.A. opierając się na wynikach badania audytora stwierdza, że sprawozdanie finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej NOVITUS za rok 2009 są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, a zawarte w nich informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanych sprawozdań finansowych, są z nimi zgodne.

Rada Nadzorcza Spółki Akcyjnej NOVITUS rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2009.

III. Opinia dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej NOVITUS

W 2009 roku nie nastąpiły zmiany w składzie osobowym Zarządu Spółki, który działał w osobach:

Bogusław Łatka – Prezes Zarządu,
Zbigniew Stanasiuk –Wiceprezes Zarządu,
Rafał Garszczyński – Członek Zarządu,
Robert Tomaszewski – Członek Zarządu,
Andrzej Wawer – Członek Zarządu - Dyrektor ds. Finansowych,
Jarosław Wilk – Członek Zarządu - Dyrektor ds. Sprzedaży i Marketingu.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej i stwierdza, iż dane przedstawione są zgodne ze sprawozdaniami finansowymi a sprawozdania Zarządu sporządzone są rzetelnie i zgodnie z księgami oraz dokumentami, jak i ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej w 2009 roku.

IV. Opinia dotycząca projektu uchwały przedstawionej przez Zarząd, dotyczącej przeznaczenia zysku Spółki za rok 2009.

Rada Nadzorcza zapoznała się i przeanalizowała uchwałę Zarządu NOVITUS S.A. zawierającą

propozycję podziału zysku Spółki za rok 2009. Zarząd proponuje całość wypracowanego przez Spółkę w roku 2009 zysku przeznaczyć na zasilenie kapitału zapasowego. Spółka zamierza, w ramach przyjętej strategii, kontynuować rozwój Grupy Kapitałowej przez akwizycje. W związku z powyższym konieczne jest uzupełnienie środków umożliwiających skuteczne przeprowadzenie planów inwestycyjnych. Rada Nadzorcza, dzieląc pogląd Zarządu, zgadza się z przedstawioną propozycją oraz rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2009 w brzmieniu przedstawionym przez Zarząd.

V. Podsumowanie i ocena działalności Rady Nadzorczej.

W roku 2009 Rada Nadzorcza Spółki sprawowała bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki, wspierając działania Zarządu, jak również podejmowała uchwały w sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej zgodnie ze statutem Spółki. Rada Nadzorcza podjęła łącznie 20 uchwał, na posiedzeniach bądź w trybie obiegowym, zgodnie ze statutem Spółki. W roku 2009 odbyły się 4 posiedzenia Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza w 2009 roku podejmowała uchwały, między innymi w sprawach:

- związanych ze Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniem,
- zatwierdzenia budżetu Spółki,
- wyboru biegłego rewidenta celem dokonania badania sprawozdania finansowego,
- utworzenia Komitetu Audytu i powołania jego członków,
- wyrażenia zgody na nabycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

Rada Nadzorcza w roku 2009 na bieżąco analizowała wyniki Spółki, spotykając się regularnie z Zarządem i konsultując z nim kierunki działań.

VI. Komitet Audytu

W dniu 2 grudnia 2009 Rada Nadzorcza utworzyła w ramach swojej struktury Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki Akcyjnej NOVITUS.

Komitet działa w oparciu o ustawę o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW oraz Regulamin Komitetu Audytu uchwalony przez Radę Nadzorczą w dniu 2 grudnia 2009.

W skład Komitetu Audytu powołani zostali:

Jens Jungmann – Przewodniczący Komitetu Audytu

Waldemar Woliński – Członek Komitetu Audytu

Artur Tarasek - Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniami finansowym Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2009 oraz otrzymał od Deloitte Audit Sp. z o.o. i biegłego rewidenta Radosława Kuboszka oświadczenie potwierdzające niezależność podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz niezależność biegłych rewidentów. Komitet Audytu nie wniósł żadnych zastrzeżeń co do procesu sprawozdawczości, przedstawionych mu sprawozdań, co do niezależności biegłego rewidenta a także względem systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem w Spółce.

VII. Opinia dotycząca udzielenia absolutorium członkom Zarządu.

Po przeanalizowaniu wszystkich dokumentów finansowych Spółki i jej aktualnej sytuacji Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność Spółki w roku 2009 i działalność Zarządu w roku obrotowym obejmującym rok 2009. Rada Nadzorcza wnioskuje o udzielenie absolutorium wszystkim członkom Zarządu.

VIII. Ocena sytuacji Spółki

Działając w oparciu o § 8 ust. 2 pkt 5 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki oraz zgodnie z Dobrymi Praktykami Spółek Notowanych na GPW, Rada Nadzorcza przedstawia zwięzłą ocenę sytuacji Spółki.

Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w Spółce.

Zbiorem zasad ładu korporacyjnego, który stosowany jest przez NOVITUS S.A. jest zbiór pod nazwą Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW. NOVITUS S.A. odstąpiła od stosowania następujących zasad ładu korporacyjnego zawartych w tym zbiorze:

1. Zasady określonej w części II. pkt.2 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW w brzmieniu „Spółka zapewnia funkcjonowanie swojej strony internetowej w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w części II pkt.1.” Spółka posiada stronę internetową również w języku angielskim, jednak nie w pełnym zakresie opisanym w części II pkt.1 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW.
2. Zasady kierowanej do Rad Nadzorczych, określonej w części III. pkt.7, która stanowi, że w ramach Rady Nadzorczej powinien funkcjonować co najmniej komitet audytu. Przez większość roku 2009 w Radzie Nadzorczej NOVITUS S.A. nie funkcjonował żaden komitet, jednakże w związku z faktem, iż w dniu 2 grudnia 2009 Rada Nadzorcza utworzyła w ramach swojej struktury Komitet Audytu, Spółka w dniu 3 grudnia 2009 poinformowała o zaprzestaniu naruszania tej zasady.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Pion Finansowo-Księgowy kierowany przez Dyrektora ds. Finansowych odpowiada za przygotowywanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej sprawozdawczości finansowej i zarządczej. Po zamknięciu księgowym każdego miesiąca kalendarzowego pracownicy Pionu Finansowo – Księgowego analizują wyniki finansowe Spółki, w porównaniu do założeń budżetowych. Sprawozdania finansowe sporządzane są przez służby Pionu Finansowo-Księgowego pod kontrolą Głównej Księgowej Spółki a ostatecznie ich treść jest zatwierdzana przez Zarząd, w formie uchwały. Publikowane półroczne i roczne sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane, oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi lub badaniu audytora Spółki. Wyniki przeglądu lub badania prezentowane są przez audytora Zarządowi i kierownictwu Pionu Finansowo-Księgowego. Sprawozdania finansowe i raporty okresowe po zakończeniu przeglądu lub badania przez audytora przesyłane są Zarządowi, który zatwierdza ostatecznie ich treść w formie uchwały.

W Spółce zidentyfikowane zostały czynniki ryzyka związane z działalnością Spółki m.in. takie jak ryzyko związane z dostawami, ryzyko walutowe, ryzyko związane z rozwojem nowych technologii, sezonowością sprzedaży, ryzyko związane z ogólną sytuacją makroekonomiczną, ryzyko polityki fiskalnej państwa czy ryzyko konkurencji. Spółka minimalizuje zidentyfikowane ryzyka między innymi już na etapie projektowania urządzeń, przeprowadzane są szkolenia kadry technicznej i informatycznej, analizowane są pojawiające się na rynku nowości technologiczne. Spółka współpracuje z dostawcami oraz kooperantami by jak najlepiej dostosować plan produkcji do zapotrzebowania na rynku.

Ocena sytuacji Spółki.

Rada Nadzorcza uważa, iż wypracowanie przez Spółkę w roku 2009 zysku netto w wysokości 9 229 tys. zł jest dużym osiągnięciem. W ocenie Rady Nadzorczej Spółka przygotowana jest dobrze do sytuacji na rynku, stale umacnia swoją pozycję i dostosowuje ofertę NOVITUS do wymagań rynkowych. Grupa Kapitałowa NOVITUS pozwala na zaproponowanie klientom rozwiązań kompleksowych. Zdaniem Rady Nadzorczej Spółka znajduje się w dobrej kondycji finansowej, co ma duże znaczenie w realizacji strategii inwestycyjnej Spółki, która zmierza do stałego umacniania i wzrostu pozycji Spółki w branży IT. Zarządanie Spółką gwarantuje realizację przyjętej strategii i nie występują istotne zagrożenia dla perspektyw rozwoju Spółki.