

## **RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2011 ROKU DO 30 CZERWCA 2011 ROKU**

### **Do Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej NOVITUS S.A.**

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki NOVITUS S.A. z siedzibą w Nowym Sączu przy ulicy Nawojowskiej 118, na które składa się sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2011 roku, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za zgodność tego skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”) i innymi obowiązującymi przepisami odpowiedzialny jest Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki. Naszym zadaniem było przeprowadzenie przeglądu tego sprawozdania.

Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Standardy te nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, iż jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Przegląd przeprowadziliśmy głównie drogą analizy danych sprawozdania finansowego, wglądu w księgi rachunkowe, a także wykorzystania informacji uzyskanych od kierownictwa oraz osób odpowiedzialnych za finanse i rachunkowość Spółki.

Zakres i metoda przeglądu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym sprawozdaniu.

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu nie zidentyfikowaliśmy niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do jednostkowego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na informację „Istotne zdarzenia – jednostkowe sprawozdanie finansowe” w informacji dodatkowej do jednostkowego sprawozdania finansowego, w której Zarząd przedstawił informacje na temat planowanego w 2011 roku połączenia Spółki z Comp S.A. Połączenie spółek zostanie dokonane w trybie art.492 par.1 pkt. 1 K.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku NOVITUS S.A. na Comp S.A., w zamian za akcje, które Comp S.A. wyda akcjonariuszom NOVITUS S.A.



Radosław Kuboszek  
Kluczowy biegły rewident  
przeprowadzający przegląd  
nr ewid. 90029

Radosław Kuboszek

Wiceprezes Zarządu  
Biegły rewident  
nr ewid. 90029

osoby reprezentujące podmiot

Marek Turczyński

Członek Zarządu  
Biegły rewident  
nr ewid. 90114

DELOITTE AUDYT Sp. z o.o.  
Al. Juna Pawła 11 19, 00-854 Warszawa  
tel. (022) 511-08-11, fax (022) 511-08-13  
NIF 527-020-07-86; REGON 010076870

podmiot uprawniony do badania  
sprawozdań finansowych wpisany  
na listę podmiotów uprawnionych  
pod nr. ewidencyjnym 73  
prowadzoną przez KRBR

Warszawa, 11 sierpnia 2011 roku