

Grupa Kapitałowa NTT System S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 ROKU DO 30 CZERWCA 2009 ROKU

WRAZ ZE

SKRÓCONYM JEDNOSTKOWYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 ROKU DO 30 CZERWCA 2009 ROKU

**PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

WARSZAWA, 27 sierpnia 2009 ROKU

SPIS TREŚCI

<u>I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</u>	5
<u>WYBRANE DANE FINASOWE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	5
<u>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZADZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009 ROKU</u>	6
<u>SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>	8
<u>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>	9
<u>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>	10
<u>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>	11
<u>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZADZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009</u>	13
1. INFORMACJE PODSTAWOWE	13
2. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	14
3. JEDNOSTKI POWIĄZANE	14
4. PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
5. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSSF	15
6. DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	15
7. WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA	15
8. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	15
9. POŁĄCZENIE Z INNYMI SPÓŁKAMI	15
10. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	15
11. NOWE STANDARDY, ZMIANY STANDARDÓW I INTERPRETACJE KIMSF	16
12. ZMIANY SZACUNKÓW	20
13. SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ W DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	20
14. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	20
15. UJMOWANIE PROGRAMU MOTYWACYJNEGO DLA PRACOWNIKÓW	21
16. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH.	22
17. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	23
18. SPRAWY SĄDOWE	24
19. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I STWIERDZONE BŁĘDY DOTYCZĄCE LAT POPRZEDNICH I ICH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY I KAPITAŁ WŁASNY	25
20. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	25
21. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	25
22. ZAPASY	26
23. NALEŻNOŚCI	26

24.	POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	27
25.	ŚRODKI PIENIĘŻNE	27
26.	KAPITAŁ WŁASNY	28
27.	KAPITAŁ MNIejszości	28
28.	KREDYTY I POŻYCZKI	29
29.	PODATEK DOCHODOWY	29
30.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	29
31.	NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE (WARUNKOWE)	30
32.	INSTRUMENTY FINANSOWE	30
33.	RÓŻNICE POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	30
34.	ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	31
<u>II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</u>		32
<u>WYBRANE DANE FINASOWE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>		32
<u>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009 ROKU</u>		33
<u>SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>		35
<u>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>		36
<u>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>		37
<u>SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009</u>		38
<u>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009</u>		40
35.	INFORMACJE PODSTAWOWE	40
36.	SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI	40
37.	JEDNOSTKI POWIĄZANE	41
38.	PODSTAWA PRAWNA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	41
39.	OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI Z MSSF	41
40.	DATA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DO PUBLIKACJI	41
41.	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA	41
42.	KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI	42
43.	ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	42
44.	NOWE STANDARDY, ZMIANY STANDARDÓW I INTERPRETACJE KIMSF	42
45.	ZMIANY SZACUNKÓW	46
46.	ZMIANY PREZENTACJI	46
47.	SEZONOWOŚĆ LUB CYKLICZNOŚĆ W DZIAŁALNOŚCI	46
48.	INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	46

49. UJMOWANIE PROGRAMU MOTYWACYJNEGO DLA PRACOWNIKÓW	47
50. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH.	48
51. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	48
52. SPRAWY SADOWE	48
53. ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I STWIERDZONE BŁĘDY DOTYCZĄCE LAT POPRZEDNICH I ICH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY I KAPITAŁ WŁASNY	48
54. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	49
55. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	49
56. ZAPASY	49
57. NALEŻNOŚCI	50
58. POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	50
59. ŚRODKI PIENIĘŻNE	51
60. KAPITAŁ WŁASNY	51
61. KREDYTY I POŻYCZKI	52
62. PODATEK DOCHODOWY	53
63. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	53
64. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE (WARUNKOWE)	53
65. INSTRUMENTY FINANSOWE	53
66. RÓŻNICE POMIĘDZY DANYMI UJAWNIONYMI W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, A UPRZEDNIO SPORZĄDZONYMI I OPUBLIKOWANYMI SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI	54
67. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	54

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWEWYBRANE DANE FINASOWE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	234 825	349 968	51 971	100 635
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 565)	5 005	(789)	1 439
III. Zysk (strata) brutto	(3 974)	6 264	(880)	1 801
IV. Zysk (strata) netto przypadający J. Dominującej	(3 393)	4 154	(751)	1 195
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 091	33 113	1 348	9 522
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 844)	(2 472)	(851)	(711)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 639	(17 374)	3 019	(4 996)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	15 886	13 267	3 516	3 815
IX. Aktywa razem	203 118	251 225	45 444	74 899
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 435	121 787	17 996	36 309
XI. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	6 430	4 617	1 439	1 377
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	74 005	117 170	16 557	34 932
XIII. Kapitał własny przypadający J. Dominującej	122 406	129 233	27 386	38 529
XIV. Kapitał zakładowy	83 100	83 100	18 592	24 775
XV. Liczba akcji	55 400 000	55 400 000	55 400 000	55 400 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	0,07	(0,01)	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,21	2,33	0,49	0,70

Sposób przeliczenia kwot na EUR:

- w celu przeliczenia pozycji bilansowych wybranych danych finansowych zastosowano kurs średni NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego,
- pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych przeliczono przy zastosowaniu średniej arytmetycznej kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

	01.01.-30.06.2009	01.01.-30.06.2008
kurs na koniec okresu	4,4696	3,3542
kurs średni	4,5184	3,4776

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009 ROKU

Aktywa	Bilans na dzień 2009-06-30	Bilans na dzień 2008-12-31	Bilans na dzień 2008-06-30	Bilans otwarcia 2008-01-01
AKTYWA TRWAŁE	60 210	56 498	54 732	52 285
Rzeczowe aktywa trwałe	16 918	13 971	12 282	10 554
Nieruchomości inwestycyjne	8 773	8 773	8 773	8 773
Wartości niematerialne	31 796	31 980	32 019	32 130
Wartość firmy	0	0	0	0
Akcje i udziały	450	1	31	31
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności	0	0	0	0
Należności długoterminowe	20	20	20	20
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 253	1 753	1 607	777
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0	0
AKTYWA OBROTOWE	142 908	175 602	196 493	211 930
Zapasy	56 484	69 018	60 780	69 282
Należności z tytułu dostaw i usług	61 005	94 698	105 624	123 448
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	270	1 236	65	134
Pozostałe należności	2 219	2 677	1 579	2 282
Pozostałe aktywa finansowe	213	717		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 499	3 613	25 199	11 932
Rozliczenia międzyokresowe	3 218	3 643	3 246	4 852
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa razem :	203 118	232 100	251 225	264 215

Grupa Kapitałowa NTT System S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 2009-01-01 – 2009-06-30 wraz ze skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za okres 2009-01-01 – 2009-06-30

dane w tys. zł

Pasywa	Bilans na dzień 2009-06-30	Bilans na dzień 2008-12-31	Bilans na dzień 30.06.2008	Bilans otwarcia 2008-01-01
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY RAZEM	122 683	127 243	129 438	125 508
KAPITAŁ WŁASNY PRZYPISANY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	122 406	127 200	129 233	125 253
Kapitał podstawowy	83 100	83 100	83 100	83 100
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	0	0	0	0
Kapitał zapasowy z tyt. nadwyżki ze sprzedaży akcji	25 201	25 201	25 201	25 201
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	14 198	13 730	13 730	4 308
Kapitał zapasowy – program motywacyjny (warranty)	2 000	1 600	1 200	800
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 978	1 978	1 978	2 442
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych i pozostałe dochody	(678)	(2 510)	(130)	9 402
Zysk (strata) netto roku obrotowego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 393)	4 101	4 154	0
KAPITAŁ WŁASNY AKCJONARIUSZY I UDZIAŁOWCÓW MNIEJSZOŚCIOWYCH	277	43	205	255
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I REZERWY	6 430	5 042	4 617	3 140
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 620	2 775	2 055	504
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	543	543	543	543
- w tym: długoterminowe	75	75	75	75
Pozostałe rezerwy	3 267	1724	2 019	2 093
- w tym: długoterminowe	0	0	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	74 005	99 815	117 170	135 567
Kredyty i pożyczki	21 380	6 297	6 174	23 505
Inne zobowiązania finansowe	0	0	20	1 041
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 534	90 151	108 969	106 738
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	13	411	-	221
Pozostałe zobowiązania	8 078	2 956	1 907	4 032
Przychody przyszłych okresów	0	0	100	30
ZOBOWIĄZANIA ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0	0
Pasywa razem :	203 118	232 100	251 225	264 215

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009

Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	RZiS za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	RZiS za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	234 825	643 672	349 968
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	217 794	580 890	315 281
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	17 031	62 782	34 687
Koszty sprzedaży	19 834	50 833	25 327
Koszty ogólnego zarządu	2 552	5 495	2 883
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	(5 355)	6 454	6 477
Pozostałe przychody operacyjne	7 214	14 348	4 936
Pozostałe koszty operacyjne	5 424	10 591	6 408
Zysk/strata z tytułu sprzedaży całości lub części udziałów w jednostkach podporządkowanych	0	0	0
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(3 565)	10 211	5 005
Przychody finansowe	594	1 651	2 522
Koszty finansowe	1 003	6 115	1 263
Udział w zyskach i stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	0	0	0
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(3 974)	5 747	6 264
Podatek dochodowy	(602)	1 859	2 161
Pozostałe zmniejszenia zysku	0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(3 372)	3 888	4 103
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej	0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO	(3 372)	3 888	4 103
w tym zysk mniejszości	21	(213)	(51)
ZYSK PRZYPADAJĄCY AKCJONARIUSZOM JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	(3 393)	4 101	4 154

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009

Wyszczególnienie	SCD za okres: 01.04.2009 - 30.06.2009	RZiS za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	RZiS za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
ZYSK (STRATA) NETTO	(3 372)	3 888	4 103
Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Przeszacowanie środków trwałych i WN	0	0	0
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	0	0	0
Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	0	0	0
Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0
Skutki ujęcia programu motywacyjnego	0	0	0
Dochód z nabycia/zbycia udziałów mniejszości	0	0	0
Skutki zmian polityki rachunkowości	0	0	0
Błędy z lat poprzednich	0	(2 621)	0
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	(3 372)	(2 621)	4 103
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	0	241	0
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	(3 372)	(2 380)	4 103
DOCHODY CAŁKOWITE NETTO RAZEM	(3 372)	1 508	4 103
w tym przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 393)	1 721	(51)
w tym przypadające mniejszości	21	(213)	4 154

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009

Wyszczególnienie	SZwKW za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SZwKW za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SZwKW za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	127 243	125 508	125 508
Kapitał podstawowy na początek okresu	83 100	83 100	83 100
Kapitał podstawowy na koniec okresu	83 100	83 100	83 100
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, akcje własne na początek okresu	0	0	0
Nabyte akcje własne	0	0	0
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, akcje własne na koniec okresu	0	0	0
Kapitał zapasowy z emisji akcji na początek okresu	25 201	25 201	25 201
Kapitał zapasowy z emisji akcji na koniec okresu	25 201	25 201	25 201
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego na początek okresu	13 730	4 308	4 308
Podział wyniku finansowego	468	9 422	9 422
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego na koniec okresu	14 198	13 730	13 730
Kapitał zapasowy – program motywacyjny (warranty) na początek okresu	1 600	800	800
Zwiększenie	400	800	400
Kapitał zapasowy – program motywacyjny (warranty) na koniec okresu	2 000	1 600	1 200
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 978	2 442	2 442
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale	0	(464)	(464)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 978	1 978	1 978
Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych i pozostałe dochody na początek okresu	1 591	9 402	9 402
Skutki zmian polityki rachunkowości			
Skutki ujętych błędów	0	(2 510)	0
Wyplacone dywidendy	(1 662)	0	0
Przeniesienia na inne pozycje kapitałów własnych	(607)	(9 402)	(9 532)
Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych i pozostałe dochody na koniec okresu	(678)	(2 510)	(130)
Dochód całkowity roku obrotowego przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(3 393)	4 101	4 154
Kapitał mniejszości na początek roku obrotowego	43	255	255
Dochód całkowity roku obrotowego przypadający mniejszości	234	(212)	(50)
Kapitał mniejszości na koniec roku obrotowego	277	43	205
KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	122 683	127 243	129 438

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES
 OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009**

Wyszczególnienie	SPP za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SPP za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SPP za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) netto	(3 372)	3 888	4 103
Korekty razem	9 463	10 353	29 010
Zyski mniejszości	(21)	(212)	51
Amortyzacja	632	1 641	855
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(504)	(516)	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286	898	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 543	(369)	1 477
Zmiana stanu zapasów	12 534	264	8 502
Zmiana stanu należności	34 151	28 355	18 596
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(40 495)	(18 642)	(1 093)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	425	0	0
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	0	1 859	2 161
Zapłacony podatek dochodowy	(87)	(1 476)	(2 161)
Inne korekty	999	(1 449)	622
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 091	14 241	33 113
PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(2)	(200)	(64)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 635)	(4 708)	(2 408)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	242	0	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(449)	0	0
Wydatki na nabycie jednostek zależnych (pomniejszone o przejęte środki pieniężne)	0	0	0
Pożyczki udzielone	0	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 844)	(4 908)	(2 472)

Grupa Kapitałowa NTT System S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 2009-01-01 – 2009-06-30 wraz ze skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za okres 2009-01-01 – 2009-06-30

dane w tys. zł

Wyszczególnienie	SPP za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SPP za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SPP za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	0	0
Nabycie akcji własnych	0	0	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	15 083	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	(17 208)	(17 331)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	(62)	(43)
Dywidendy wypłacone	(1 662)	0	0
Odsetki zapłacone	(286)	(898)	0
Dotacje otrzymane	0	0	0
Inne wydatki finansowe	504	516	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 639	(17 652)	(17 374)
PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	15 886	(8 319)	13 267
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	15 886	(8 319)	13 267
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 613	11 932	11 932
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	19 499	3 613	25 199
- o ograniczonej możliwości dysponowania	108	149	149

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009

1. Informacje podstawowe

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

NTT System Spółka Akcyjna
ul. Osowska 84
04-351 Warszawa

Sąd Rejestrowy, nr rejestru jednostki dominującej:

Emitent został utworzony na podstawie umowy Spółki, sporządzonej w formie aktu notarialnego przed Notariuszem Anną Niżyńską w Kancelarii Notarialnej w Warszawie, w dniu 29 czerwca 2004 roku (Rep. A 2477/2004). Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Osowskiej 84. Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000220535, postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 października 2004 r. Postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 8 czerwca 2006 r. została zarejestrowana zmiana nazwy Emitenta, z „NTT Nowy System S.A.” na „NTT System S.A.”.

Czas trwania Grupy Kapitałowej:

Czas trwania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony.

Prezentowane okresy sprawozdawcze:

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 01 stycznia 2009r. do 30 czerwca 2009r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2008r. do 30.06.2008r., a także dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2008r. do 31 grudnia 2008r.

Podstawowy przedmiot działalności:

NTT System S.A. zajmuje się produkcją i dystrybucją sprzętu komputerowego. Specjalizuje się w produkcji komputerów stacjonarnych (desktop), komputerów przenośnych (notebook) oraz serwerów. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- PKD 26.20.Z - produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- PKD 46.51.Z – sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- PKD 46.52.Z – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego
- PKD 47.41.Z – sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 49.41.Z – transport drogowy towarów
- PKD 95.11.Z – naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Emitent działa w sektorze informatycznym.

2. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej jednostki dominującej

Skład osobowy Zarządu w dniu bilansowym:

Tadeusz Kurek	-	Prezes Zarządu
Andrzej Kurek	-	Wiceprezes Zarządu
Jacek Kozubowski	-	Wiceprezes Zarządu
Witold Markiewicz	-	Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Porębski	-	Członek Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu bilansowym:

Przemysław Janusz Gadomski	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jerzy Rey	-	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Davinder Singh Loomba	-	Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Konikiewicz	-	Członek Rady Nadzorczej
Andrzej Rymuza	-	Członek Rady Nadzorczej

3. Jednostki powiązane

NTT System S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do następujących podmiotów zależnych:

- NTT System Montaż Sp. z o.o. z siedzibą w Pabianicach, ul. Warszawska 44/50. Emitent posiada 60% w kapitale zakładowym spółki oraz 60% na zgromadzeniu wspólników
Podstawowym przedmiotem działalności NTT System Montaż Sp. z o.o. jest produkcja sprzętu komputerowego.
- IT Commerce Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Prochowa 7, lok. U2. Emitent posiada 85% w kapitale zakładowym spółki oraz 85% na zgromadzeniu wspólników
Podstawowym przedmiotem działalności IT Commerce Sp. z o.o. jest działalność w zakresie informatyki, oprogramowania i sprzętu komputerowego.
- WebTradeCenter Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Osowska 84. Emitent posiada 100% w kapitale zakładowym spółki oraz 100% na zgromadzeniu wspólników
Podstawowym przedmiotem działalności WebTradeCenter Sp. z o.o. jest działalność w zakresie informatyki.
- Case Factory S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 476. Emitent nie posiada bezpośrednio udziałów w kapitale zakładowym spółki. Pośrednio, poprzez spółkę WebTradeCenter Sp. z o.o. Emitent posiada 60% w kapitale zakładowym Case Factory S.A.

Emitent objął skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym następujące spółki: NTT System Montaż Sp. z o.o., IT Commerce Sp. z o.o., WebTradeCenter Sp. z o.o. oraz Case Factory S.A. (metoda pełna).

4. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się w niniejszym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o rachunkowości Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zgodnie z Rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 roku w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE z roku 2002, nr 243, poz. 1) skonsolidowane sprawozdania finansowe spółek notowanych w obrocie publicznym sporządzone za okresy rozpoczynające się po 31 grudnia 2004 roku winny być zgodne z międzynarodowymi standardami rachunkowości/międzynarodowymi standardami sprawozdawczości finansowej (zwanymi dalej MSSF) przyjętymi przez państwa członkowskie zgodnie z ustanowioną w Rozporządzeniu procedurą (artykuł 4). Dopuszczono również możliwość, aby Państwa Członkowskie zezwoliły innym spółkom na sporządzanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF.

Ustawa o rachunkowości dokonała recepcji regulacji Rozporządzenia 1606/2002 w art. 55 ust. 6a-6d w zakresie obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółek notowanych

w obrocie publicznym zgodnie z MSSF oraz w art. 45 ust. 5a-5c w zakresie opcji stosowania MSSF przez inne Spółki.

Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. (notowana na rynku regulowanym w Polsce od 12.04.2007r.) sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości w zakresie nie uregulowanym przez MSSF.

Od dnia 01.01.2007r. jednostka dominująca sporządza również skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF z uwzględnieniem przepisów ustawy o rachunkowości w zakresie nie uregulowanym przez MSSF.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2008.

5. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

6. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd NTT System S.A. w dniu 27.08.2009r.

7. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w spółkach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym.

8. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

9. Połączenie z innymi spółkami

W okresie objętym sprawozdaniem spółki Grupy Kapitałowej nie uczestniczyły w procesach łączenia i podziału podmiotów gospodarczych.

10. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2008r., za wyjątkiem zmian opisanych w Nocie 11.

11. Nowe standardy, zmiany standardów i interpretacje KIMSF

Opublikowane zostały nowe standardy, zmiany standardów i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2008 r. i po tej dacie. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie tych standardów, zmian standardów i interpretacji.

Poniżej przedstawiono ocenę Grupy dotyczącą wpływu tych nowych standardów, zmian standardów i interpretacji.

MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Standard MSSF 8 został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacji dotyczących segmentów działalności, a także informacji dotyczących produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności.

Dotychczas Grupa Kapitałowa stosowała następującą politykę w zakresie segmentów działalności: podstawowym układem sprawozdawczym w zakresie przychodów ze sprzedaży były segmenty geograficzne (sprzedaż krajowa, eksportowa oraz dostawy wewnątrzspółnotowe). Pomocniczo analizie podlegała sprzedaż na produkty (wyroby i usługi) oraz towary. Powyższy podział nie pozwala jednak na wyodrębnienie związanych z poszczególnymi segmentami zarówno składników bilansu (aktywów, nakładów na środki trwałe, zobowiązań) jak i pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, a także przychodów i kosztów finansowych. Grupa Kapitałowa jest w trakcie opracowywania nowego podziału segmentów działalności, gdzie musi odwołać się do niższego poziomu wewnętrznej segmentacji w celu wyodrębnienia obszarów objętych obowiązkiem sprawozdawczym.

Zmiana do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”

Zmiana do MSR 23 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 29 marca 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Zmiana odnosi się do podejścia księgowego dla kosztów finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, który wymaga znaczącego okresu czasu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. W ramach tej zmiany usunięto możliwość natychmiastowego rozpoznania tych kosztów w rachunku zysków i strat okresu, w którym je poniesiono. Zgodnie z nowym wymogiem Standardu koszty te powinny być kapitalizowane.

Spółka stosuje powyżej opisaną zmianę do Standardu od momentu wejścia jej w życie, tj. od 1 stycznia 2009 r.

Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

MSR 1 (Z) „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmieniony MSR 1 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 6 września 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Wprowadzone zmiany dotyczą głównie kwestii prezentacyjnych w zakresie zmian kapitałów własnych i miały na celu poprawę zdolności użytkowników sprawozdań finansowych do analizy i porównań informacji w nich zawartych.

Spółka stosuje zmieniony MSR 1 od 1 stycznia 2009 r.

Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

MSSF 3 (Z) „Połączenia jednostek gospodarczych”

Zmieniony MSSF 3 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje prospektywnie dla połączeń jednostek gospodarczych z datą nabycia przypadającą na 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości albo według wartości godziwej albo ich udziału w wartości godziwej zidentyfikowanych aktywów netto, przeszacowanie dotychczas posiadanych w nabytej jednostce udziałów do wartości godziwej z odniesieniem różnicy do rachunku zysków i strat oraz dodatkowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako koszt okresu, w który został on poniesiony. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

MSR 27 (Z) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcie różnicy w rachunku zysków i strat. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

Zmiana do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”

Zmiana do MSSF 2 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 17 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Zmiana do Standardu dotyczy dwóch kwestii: wyjaśnia, że warunkami nabycia uprawnień są tylko warunki świadczenia usługi oraz warunek związany z wynikami operacyjnymi jednostki. Pozostałe cechy programu płatności w formie akcji nie są uznawane jako warunki nabycia uprawnień. Standard wyjaśnia, że ujęcie księgowe anulowania programu przez jednostkę lub inną stronę transakcji powinno być takie samo.

Spółka stosuje zmieniony MSSF 2 od 1 stycznia 2009 r. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: Prezentacja” i MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmiany do MSR 32 i MSR 1 zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 14 lutego 2008 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Zmiany odnoszą się do podejścia księgowego dla niektórych instrumentów finansowych, które charakteryzują się podobieństwem do instrumentów kapitałowych, ale są klasyfikowane jako zobowiązania finansowe. Zgodnie z nowym wymogiem Standardu instrumenty finansowe, takie jak instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz instrumenty, które nakładają na spółkę obowiązek wypłaty udziału w aktywach netto tylko w przypadku likwidacji spółki, po spełnieniu określonych warunków, są prezentowane jako kapitał własny.

Grupa stosuje powyżej opisane zmiany do Standardów od momentu wejścia ich w życie, tj. od 1 stycznia 2009 r. Zmiana Standardu nie ma wpływu na sprawozdanie Grupy.

Poprawki do MSSF 2008

Rada ds Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała „Poprawki do MSSF”, które zmieniają 20 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r.

Grupa stosuje poprawki do MSSF zgodnie z przepisami przejściowymi. Zmiany Standardów nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”.

Zmiany do MSSF 1 i MSR 27 zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 22 maja 2008 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie.

Zmiany pozwalają na zastosowanie jako „domniemany koszt” albo wartość godziwą albo wartość bilansową ustaloną według dotychczasowych zasad rachunkowości dla jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz współzależnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto wyeliminowano definicję metody kosztowej i zastąpiono zasadą rozpoznania przychodu w związku z otrzymanymi dywidendami w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną”.

Zmiany do MSR 39 „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 31 lipca 2008 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie.

Zmiany zawierają wyjaśnienie jak należy w szczególnych okolicznościach stosować zasady określające, czy zabezpieczone ryzyko lub część przepływów pieniężnych spełniają kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną. Wprowadzono zakaz wyznaczania inflacji jako możliwego do zabezpieczenia komponentu instrumentu dłużnego o stałej stopie procentowej. Zmiany zabraniają także włączania wartości czasowej do jednostronnie zabezpieczanego ryzyka, gdy opcje traktuje się jako instrument zabezpieczający. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Grupy.

KIMSF 12 „Porozumienia o świadczeniu usług publicznych”

Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2008 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

KIMSF 13 „Programy lojalnościowe dla klientów”

Interpretacja KIMSF 13 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 28 czerwca 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2008 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia księgowego transakcji wynikających z wdrożonych przez jednostkę programów lojalnościowych dla swoich klientów takich jak np. karty lojalnościowe czy programy punktowe. W szczególności, KIMSF 13 wskazuje prawidłowy sposób ujęcia zobowiązań wynikających z konieczności dostarczenia darmowych lub po obniżonych cenach produktów bądź usług klientom realizującym uzyskane przez siebie „punkty”.

Spółka stosuje KIMSF13 od 1 stycznia 2009 r. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

KIMSF 14 „Pułap dla aktywów z tytułu programu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne oddziaływanie”

Interpretacja KIMSF 14 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 5 lipca 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. (jeżeli sprawozdanie jest sporządzane zgodnie ze wszystkimi standardami i interpretacjami wydanymi przez IASB i KIMSF, to data powinna być: 1 stycznia 2008 r.) lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak zgodnie z MSR 19 należy dokonać oceny pułapu dla nadwyżki wartości godziwej aktywów programu ponad bieżącą wartość zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń, która może być rozpoznana jako aktyw. Ponadto, KIMSF 14 objaśnia, w jaki sposób statutowe lub umowne wymogi w zakresie minimalnego finansowania mogą wpływać na wysokość aktywa lub zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń. Spółka stosuje KIMSF14 od 1 stycznia 2009 r. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

KIMSF 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości”

Interpretacja KIMSF 15 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak należy dokonać oceny umowy o usługi budowlane, aby określić, czy jej skutki powinny być prezentowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 11 Umowy o usługę budowlaną czy MSR 18 Przychody. Ponadto, KIMSF 15 wskazuje, w którym momencie należy rozpoznać przychód z tytułu wykonania usługi budowlanej. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”

Interpretacja KIMSF 16 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 października 2008 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne dotyczące określenia, czy istnieje ryzyko zmian kursów walutowych w zakresie waluty funkcjonalnej jednostki zagranicznej i waluty prezentacji na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Ponadto, KIMSF 16 objaśnia, która jednostka w grupie kapitałowej może wykazać instrument zabezpieczający w ramach zabezpieczenia inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, a w szczególności czy jednostka dominująca utrzymująca inwestycję netto w jednostkę zagraniczną musi utrzymywać także instrument zabezpieczający. KIMSF 16 objaśnia także, jak jednostka powinna określać kwoty podlegające reklasyfikacji z kapitału własnego do rachunku zysków i strat dla zarówno instrumentu zabezpieczającego, jak i pozycji zabezpieczanej, gdy jednostka zbywa inwestycję. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

KIMSF 17 „Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi”

Interpretacja KIMSF 17 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 27 listopada 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów. Interpretacja wymaga także ujawnienia dodatkowych informacji w przypadku, gdy aktywa przeznaczone do dystrybucji spełniają kryteria uznania za działalność zaniechaną. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów od klientów”

Interpretacja KIMSF 18 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 29 stycznia 2009 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje, w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonej usługi w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

12. Zmiany szacunków

Szacunki Zarządu Jednostki Dominującej wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy,
- wartości godziwej aktywów i zobowiązań przejętych Spółek.

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

13. Sezonowość lub cykliczność w działalności Grupy Kapitałowej

W działalności Grupy Kapitałowej NTT system S.A. nie występuje w istotnym stopniu sezonowość, jednak występują czynniki wpływające istotnie okresowo na osiągnięte wyniki finansowe. Do tych czynników należą przede wszystkim rozstrzygnięcia przetargów publicznych, w których biorą udział partnerzy handlowi Grupy Kapitałowej oraz okresowe wzrosty sprzedaży produktów Grupy na skutek zakupów okolicznościowych w grupie odbiorców indywidualnych. Powyższe czynniki uniemożliwiają dokładną ocenę sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej w okresach krótszych niż rok obrotowy.

14. Informacje dotyczące segmentów działalności

Polityka Grupy Kapitałowej w zakresie segmentów działalności przedstawiona została w notcie nr 11. Podstawowym układem sprawozdawczym w zakresie przychodów ze sprzedaży są segmenty geograficzne (sprzedaż krajowa, eksportowa oraz dostawy wewnątrzspółnotowe). Pomocniczo analizie podlega sprzedaż na produkty (wyroby i usługi) oraz dystrybucja towarów. Podział ten nie pozwala na wyodrębnienie związanych z poszczególnymi segmentami zarówno składników bilansu (aktywów, nakładów na środki trwałe, zobowiązań) jak i pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, a także przychodów i kosztów finansowych.

Podział przychodów ze sprzedaży według segmentów geograficznych przeprowadzono opierając się na kryterium lokalizacji geograficznej klientów. Przyjęto podział segmentów geograficznych na przychody osiągnięte od klientów zlokalizowanych na terytorium Polski, przychody od klientów zlokalizowanych na terenie innych krajów członkowskich UE oraz przychody od klientów zlokalizowanych poza granicami Wspólnoty.

Segmenty geograficzne - kryterium lokalizacji klientów	Przychody netto ze sprzedaży		
	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2008 - 30.06.2008
Sprzedaż krajowa	217 847	613 170	333 082
Dostawy wewnątrzspółnotowe	16 565	29 594	16 552
Sprzedaż eksportowa	413	908	334
Razem	234 825	643 672	349 968

Przychody ze sprzedaży według grup produktowych zaprezentowano w poniższej tabeli przyjmując podział na przychody osiągnięte z dystrybucji towarów handlowych odsprzedawanych w niezmienionej postaci, przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych własnej produkcji oraz przychody ze sprzedaży usług.

Grupy produktowe	Przychody netto ze sprzedaży		
	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2008 - 30.06.2008
Dystrybucja	184 701	425 751	228 874
Komputery	48 988	211 482	119 872
Usługi	1 136	6 439	1 222
Razem	234 825	643 672	349 968

15. Ujmowanie programu motywacyjnego dla pracowników w Jednostce Dominującej Grupy Kapitałowej

Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. z dnia 2 listopada 2006 r. wprowadzono w Spółce program motywacyjny dla Członków Zarządu oraz kluczowych dla Spółki osób na lata 2007-2009. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 2 listopada 2006 r. w celu realizacji Programu Motywacyjnego, przeprowadzono emisję od 1 do 530 000 warrantów subskrypcyjnych serii A, od 1 do 530 000 warrantów subskrypcyjnych serii B oraz od 1 do 540 000 warrantów subskrypcyjnych serii C. Warranty subskrypcyjne serii A, B oraz C uprawniają do objęcia akcji Spółki serii D z pierwszeństwem przed pozostałymi akcjonariuszami (każdy z warrantów uprawnia do objęcia 1 akcji serii D), a prawa z warrantów mogą być wykonywane do dnia 31 grudnia 2010 r.

Warranty subskrypcyjne przeznaczone są do zaoferowania członkom Zarządu oraz kluczowym dla Spółki pracownikom, po spełnieniu kryteriów określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego, który został przyjęty Uchwałą Nr 3/29/11/2006 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29 listopada 2006 r.

Prawo objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii A, B oraz C przysługuje osobom uprawnionym na warunkach określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego oraz w uchwałach Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki, podejmowanych na podstawie i w celu wykonania postanowień Regulaminu Programu Motywacyjnego. W uchwale upoważniono Radę Nadzorczą do ustalenia szczegółowych warunków emisji akcji serii D (Regulamin Programu Motywacyjnego), które powinny obejmować co najmniej: treść oferty objęcia akcji serii D, warunki przyjmowania zapisów na akcje serii D, szczegółowe warunki subskrypcji, zasady dystrybucji i przydziału akcji serii D, daty rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji akcji serii D oraz do podjęcia wszelkich innych czynności niezbędnych w celu przygotowania, wynegocjowania i realizacji oferty.

W celu umożliwienia realizacji Programu Motywacyjnego Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 2 listopada 2006 r. podjęło uchwałę w przedmiocie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji nie więcej niż 1 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,50 zł każda.

Uchwała w przedmiocie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki została zarejestrowana na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 17 stycznia 2007 r.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa Kapitałowa ujęła zwiększenia kapitałów własnych z tytułu prowadzonego programu motywacyjnego.

16. Informacja o nabyciu akcji własnych.

Zarząd NTT System S.A. na swym posiedzeniu w dniu 10 marca 2009 r. podjął uchwałę o zwróceniu się do Rady Nadzorczej, a po jej zaopiniowaniu do Walnego Zgromadzenia, z wnioskiem o zgodę na skup akcji własnych w celach inwestycyjnych.

Rada Nadzorcza NTT System S.A. na swym posiedzeniu w dniu 13 marca 2009 r. podjęła uchwałę o pozytywnym zaopiniowaniu wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia w sprawie zgody na skup 2 000 000 akcji NTT System S.A. w celach inwestycyjnych.

Szczegółowe informacje w zakresie warunków nabycia akcji własnych zawarte są w przedstawionych poniżej uchwałach nr 20 i 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. z dnia 29 czerwca 2009 r.

Uchwała nr 20

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. z dnia 29 czerwca 2009 r. w sprawie: wyrażenia zgody na nabycie przez Spółkę akcji własnych

Na podstawie art. 362 § 1 pkt. 8 Kodeksu Spółek Handlowych, Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. uchwała co następuje:

§ 1

1. Walne Zgromadzenie upoważnia Zarząd Spółki do nabywania akcji własnych Spółki w łącznej liczbie nie większej niż 2.000.000 (słownie: dwa miliony), które stanowią 3,61 % kapitału zakładowego Spółki.
2. Zarząd Spółki może nabywać akcje własne, o których mowa w ust. 1 w terminie trzech lat od daty podjęcia niniejszej uchwały.
3. Cena nabywanych akcji nie może być niższa niż 0,01 zł (słownie: zero złotych 1/100) za jedną akcję i nie wyższa niż 3,50 zł (słownie: trzy złote 50/100) za jedną akcję.
4. W granicach określonych w ust. 3, Rada Nadzorcza może określić minimalną i maksymalną cenę nabywania akcji własnych, po których zarząd będzie zobowiązany nabywać te akcje.
5. Łączna cena nabycia akcji Spółki, powiększona o koszty ich nabycia, w okresie udzielonego upoważnienia, nie może przekroczyć wysokości kapitału rezerwowego utworzonego na podstawie uchwały nr 21 niniejszego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia.

§ 2

Zarząd spółki określa cel nabycia akcji własnych.

§ 3

Akcje mogą być nabywane na rynku regulowanym oraz poza tym rynkiem z zachowaniem przepisów regulujących obrót papierami wartościowymi spółek publicznych.

§ 4

Walne Zgromadzenie, upoważnia Zarząd Spółki do podjęcia wszelkich czynności faktycznych i prawnych w celu wykonania postanowień niniejszej uchwały.

§ 5

1. W okresie upoważnienia udzielonego na mocy niniejszej uchwały w zakresie jej wykonywania, Zarząd Spółki jest zobowiązany do przedstawienia na każdym Walnym Zgromadzeniu informacji o aktualnym stanie dotyczącym:

- 1) przyczyn lub celu nabycia akcji własnych Spółki,
- 2) liczbie i wartości nominalnej nabytych lub zbytych akcji własnych spółki, ich udziale w kapitale zakładowym,
- 3) cenie nabycia lub zbycia i innych kosztach nabycia lub zbycia akcji własnych spółki.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała nr 21
Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. z dnia 29 czerwca 2009 r.
w sprawie: utworzenia kapitału rezerwowego na nabycia akcji własnych Spółki

Na podstawie art. 362 § 2 pkt.3 Kodeksu Spółek Handlowych Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. uchwała co następuje:

§1

Spółka utworzy kapitał rezerwy przeznaczony na pokrycie łącznej ceny nabycia przez Spółkę akcji własnych na podstawie uchwały nr 20 niniejszego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w wysokości 3.500.000,00 zł (słownie: trzy miliony pięćset tysięcy złotych)

§2

1. Zarząd Spółki przeniesie środki na kapitał rezerwy na nabycie akcji własnych, o którym mowa w § 1, z kapitału zapasowego, z kwoty, która zgodnie z art. 348 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, może zostać przeznaczona do podziału między akcjonariuszy.
2. Walne Zgromadzenie Spółki może zmienić wysokość kapitału rezerwowego, o którym mowa w § 1.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Zarząd NTT System S.A. informował w raporcie bieżącym nr 16/2009 z dnia 16 czerwca 2009 r., iż Rada Nadzorcza Spółki na swym posiedzeniu uchwaliła dla Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, zwołanego na dzień 29 czerwca 2009 r., następującą rekomendację w zakresie podziału zysku Spółki za rok 2008:

Zysk netto NTT System S.A. za rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku w kwocie 4.210 tys. zł (słownie: cztery miliony dwieście dziesięć tysięcy złotych) proponuje się przeznaczyć:

- w wysokości 2.380 tys. zł (słownie: dwa miliony trzysta osiemdziesiąt tysięcy złotych) na pokrycie straty z lat ubiegłych stanowiącej niepodzielony wynik finansowy;
- w wysokości 1.662 tys. zł (słownie: jeden milion sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) na dywidendę dla akcjonariuszy (0,03 zł na akcję);
- w wysokości 168 tys. zł (słownie: sto sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych) na kapitał zapasowy Spółki pozostawiając dzień ustalenia prawa do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy wyłącznej decyzji ZWZ.

Zarząd Spółki rekomendował wcześniej przeznaczenie zysku za rok 2008 na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz przeznaczenie nadwyżki zysku ponad tę stratę na kapitał zapasowy.

Zarząd NTT System S.A., działając zgodnie z § 38 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. nr 33 z.2009 r. poz. 259), informował w raporcie bieżącym nr 20/2009, że w dniu 29 czerwca 2009 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy z zysku netto za rok 2008, o następującej treści:

"Uchwała nr 5

Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. z dnia 29 czerwca 2009 r. w sprawie: podziału zysku netto Spółki za rok obrotowy 2008 oraz pokrycia straty z lat ubiegłych.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NTT System S.A. działając zgodnie z art.395 §2 pkt.2) oraz art.348 §1 Kodeksu Spółek Handlowych po zapoznaniu się z wnioskiem Zarządu i uchwałą Rady Nadzorczej Spółki w sprawie przyjęcia wniosku Zarządu, co do podziału zysku netto za rok 2008 oraz pokrycia straty Spółki z lat ubiegłych, stanowiącej niepodzielony wynik finansowy, uchwała, co następuje:

§ 1

Zysk netto NTT System S.A. za rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku w kwocie 4.210 tys. zł (słownie: cztery miliony dwieście dziesięć tysięcy złotych) przeznacza się:

- w wysokości 2.380 tys. zł (słownie: dwa miliony trzysta osiemdziesiąt tysięcy złotych) na pokrycie straty z lat ubiegłych stanowiącej niepodzielony wynik finansowy;
- w wysokości 1.662 tys. zł (słownie: jeden milion sześćset sześćdziesiąt dwa tysiące złotych) na dywidendę dla akcjonariuszy (0,03 zł na akcję);
- w wysokości 168 tys. zł (słownie: sto sześćdziesiąt osiem tysięcy złotych) na kapitał zapasowy Spółki.

Dzień ustalenia prawa do dywidendy – 17 lipca 2009 r.

Dzień wypłaty dywidendy – 31 lipca 2009 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia."

Dywidendą objęte są wszystkie akcje NTT System S.A. tj. 55 400 000 szt.

Spółki zależne od NTT System S.A. za rok 2008 nie wypłacały dywidendy ani nie deklarowały jej wypłaty.

18. Sprawy sądowe

Na dzień przekazania sprawozdania względem Emitenta i jednostek zależnych nie wszczęto przed sądami, organami właściwymi dla postępowania arbitrażowego lub organami administracji publicznej postępowań dotyczących zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

W dniu 2 lutego 2006 r. Jednostka Dominująca została wezwana przez syndyka masy upadłości AGE Computer Sp. z o.o. w upadłości (syndyk) do zwrotu sumy 1 112 791,82 PLN, a następnie pismem z dnia 13 listopada 2006 r. syndyk, poszerzając zakres poprzedniego żądania, wezwał Jednostkę Dominującą do zwrotu sumy 1 325 915,44 PLN. Syndyk powołuje się na dokonanie przez NTT System Sp. z o.o. z AGE Computer Sp. z o.o. w listopadzie 2005 r. czynności prawne, które, zdaniem syndyka, na mocy art. 527 i następnie kodeksu cywilnego, są bezskuteczne do masy upadłości, jako dokonane z pokrzywdzeniem wierzycieli.

Jednostka Dominująca nie dokonała zwrotu ww. kwot, ponieważ nie podziela stanowiska syndyka w tej sprawie.

Kwota 1 112 791,82 PLN stanowi wartość towaru odkupionego przez NTT System Sp. z o.o. od AGE Computer Sp. z o.o. przed ogłoszeniem przez tę spółkę upadłości. Faktury zakupu zostały rozliczone w drodze kompensaty wzajemnych zobowiązań.

W opinii Zarządu Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej należność NTT System S.A. w stosunku do masy upadłości wynosi 84 884,05 PLN w postaci wierzytelności przelanych uprzednio na niego przez AGE Computer Sp. z o.o.

W dniu 16 października 2007 r. w przedmiotowej sprawie wydany został Wyrok Sądu Okręgowego Warszawa-Praga Wydział X Gospodarczy, korzystny dla Syndyka, uznający za bezskuteczną wobec niego kompensatę rozrachunków między spółkami NTT System i AGE Computer. W odpowiedzi, w dniu 5 grudnia 2007 r. pełnomocnik NTT System S.A. złożył w imieniu Jednostki apelację od powyższego wyroku do Sądu Apelacyjnego w Warszawie.

W dniu 4 września 2008 r. do NTT System S.A. wpłynął odpis wyroku Sądu Apelacyjnego w Warszawie I Wydział Cywilny w przedmiotowej sprawie. Na skutek apelacji NTT System S.A. od wyroku Sądu Okręgowego Warszawa-Praga w Warszawie z dnia 16 października 2007 r. Sąd Apelacyjny uchylił zaskarżony wyrok i przekazał sprawę Sądowi Okręgowemu Warszawa-Praga w Warszawie do ponownego rozpatrzenia.

Niezależnie od dalszego rozwoju toczącego się postępowania, Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej NTT System S.A. dokonała w 2007 roku odpisu w koszty na pełną kwotę będącą przedmiotem postępowania sądowego.

19. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym przestrzegano zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, a także metod obliczeniowych, które są stosowane do sporządzania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych NTT System S.A. począwszy od 2007 r. Sprawozdania te sporządzane są w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Informacje zawarte w skonsolidowanym i jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzone zostały z zachowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto, określonych na dzień bilansowy, zgodnie z MSR/MSSF z zachowaniem zasady istotności.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano korekt z tytułu błędów podstawowych oraz przyjętych wartości szacunkowych, które miałyby istotny wpływ na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

20. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008	01.01.2008
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	4 372	4 372	4 372	2 740
Budynki i budowle	5 550	5 671	5 752	5 583
Urządzenia techniczne i maszyny	573	950	1 009	657
Środki transportu	736	914	751	741
Pozostałe środki trwałe	116	96	101	70
Środki trwałe w budowie	5 571	1 968	297	763
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	16 918	13 971	12 282	10 554

21. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne i prawne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008	01.01.2008
Wartość firmy	-	-	-	-
Sieć handlowa	3 831	3 831	3 831	3 831
Znak towarowy	27 745	27 745	27 745	27 745
Patenty i licencje	165	362	442	551
Koszty prac rozwojowych	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne	55	42	1	3
WARTOŚCI NIEMATERIALNE:	31 796	31 980	32 019	32 130

22. Zapasy

Zapasy	30.06.2009			31.12.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	599	-	599	878	-	878
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	-	-	-
Wyroby gotowe	3 828	(73)	3 755	9 085	(16)	9 069
Towary	53 187	(1 057)	52 130	59 458	(387)	59 071
Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
RAZEM ZAPASY:	57 614	1 130	56 484	69 421	403	69 018

Zapasy	30.06.2008			01.01.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	2 110	-	2 110	1 717	-	1 717
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	-	-	-
Wyroby gotowe	8 907	(44)	8 863	6 053	(44)	6 009
Towary	50 763	(956)	49 807	62 509	(956)	61 553
Zaliczki na dostawy	-	-	-	3	-	3
RAZEM ZAPASY:	61 780	1 000	60 780	70 282	1 000	69 282

23. Należności

Należności	30.06.2009			31.12.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	64 369	(3 364)	61 005	96 908	(2 210)	94 698
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	270	-	270	1 236	-	1 236
Pozostałe należności	4 548	(2 309)	2 239	4 869	(2 172)	2 697
RAZEM NALEŻNOŚCI:	69 187	5 673	63 514	103 013	(4 382)	98 631

Należności	30.06.2008			01.01.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	107 413	(1 789)	105 624	124 978	(1 530)	123 448
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	65	-	65	884	-	884
Pozostałe należności	3 773	(2 174)	1 599	3 807	(2 255)	1 552
RAZEM NALEŻNOŚCI:	111 251	(3 963)	107 288	129 669	(3 785)	125 884

24. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2009			31.12.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZIS	213	-	213	717	-	717
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	213		213	717		717

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2008			01.01.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZIS	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	0	0	0	0	0	0

25. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008	01.01.2008
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	19 270	3 082	24 944	11 524
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	229	531	255	408
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	19 499	3 613	25 199	11 932
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	108	149	149	149

26. Kapitał własny

Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
Tadeusz Kurek	13 234 500	13 234 500	1,50 PLN	23,89%
Davinder Singh Loomba	13 234 500	13 234 500	1,50 PLN	23,89%
Andrzej Kurek	10 007 355	10 007 355	1,50 PLN	18,06%
Małgorzata Przepiórzyńska wraz z mężem Andrzejem Rymuzą	4 577 250	4 577 250	1,50 PLN	8,26%
Pozostali akcjonariusze	12 146 395	12 146 395	1,50 PLN	25,90%
NTT System S.A. (akcje własne)	-	-	-	-
Razem:	55 400 000	55 400 000		100,00%

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Zysk netto za rok obrotowy	(3 393)	4 101	4 154
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	55 400 000	55 400 000	55 400 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,06)	0,07	0,07
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	57 000 000	57 000 000	57 000 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,06)	0,07	0,07

Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Wartość księgowa (w złotych)	122 406	127 200	129 233
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	55 400 000	55 400 000	55 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,21	2,30	2,33
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	57 000 000	57 000 000	57 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,15	2,23	2,27

27. Kapitał mniejszości

Kapitał mniejszości	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008	01.01.2008
Grupa Kapitałowa NTT System S.A.	277	43	205	255
Razem:	277	43	205	255

Kapitały mniejszości odpowiadają 0,23% udziału akcjonariuszy mniejszościowych w kapitale własnym Grupy Kapitałowej NTT System S.A.

28. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Długoterminowe	-	-	-	-	-
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-			
Krótkoterminowe					
Pekao S.A.	16 500	15 255 PLN	PLN	WIBOR 1M +marża banku	31.03.2010
Pekao S.A.	15 000	-	PLN	WIBOR 1M +marża banku	10.07.2010
Bank Handlowy w Warszawie	4 000	3 255 PLN	PLN	T/N WIBOR +marża banku	26.02.2010
Bank Handlowy w Warszawie	500 USD	499 PLN (157 USD)	USD	LIBOR 1M +marża banku	26.02.2010
Raiffeisen Bank Polska	4 500	2 371 PLN	PLN	WIBOR 1W +marża banku	31.07.2009
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe		21 380 PLN	-		

29. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Bieżący podatek dochodowy	55	1 027	1 904
Odroczony podatek dochodowy	(657)	832	257
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(602)	1 859	2 161

30. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	1 916	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	2 961	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	1 824	-	-	-	1 003	-
Zobowiązania krótkoterminowe	361	-	-	-	-	-

31. Należności i zobowiązania pozabilansowe (warunkowe)

Gwarancje i poręczenia udzielone	Na dzień 30.06.2009	Na dzień 31.12.2008	Na dzień 30.06.2008	Na dzień 01.01.2008
Dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-	-	-
Dla pozostałych jednostek	-	-	-	-
gwarancje i poręczenia spłat kredytów i pożyczek	-	-	-	-
gwarancje należytego wykonania umów	-	-	-	-
pozostałe gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
RAZEM GWARANCJE I PORĘCZENIA UDZIELONE	-	-	-	-

W okresie objętym sprawozdaniem zarówno Jednostka Dominująca Grupy kapitałowej NTT System S.A. jak i jednostki powiązane nie udzielały gwarancji ani poręczeń spłaty kredytów i pożyczek podmiotom spoza Grupy, nie były też stronami innych zobowiązań warunkowych wobec podmiotów trzecich.

32. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2009	Na dzień 31.12.2008	Na dzień 30.06.2008	Na dzień 01.01.2008
Aktywa finansowe	20 162	4 331	25 230	11 963
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	213	717	0	0
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	450	1	31	31
Środki pieniężne	19 499	3 613	25 199	11 932
Zobowiązania finansowe	0	0	20	1 041
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	0	0	0	979
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0	20	62
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	-	-	-	-

33. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi.

34. Zdarzenia po dniu bilansowym

Na podstawie § 5 ust.1 pkt 21 i 22 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259) Zarząd NTT System S.A. informował w raporcie bieżącym nr 26/2009, że w dniu 31 lipca 2009 roku:

I. Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia NTT System S.A. ze składu Rady Nadzorczej NTT System S.A. został odwołany Pan Sławomir Konikiewicz.

II. Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia NTT System S.A. do składu Rady Nadzorczej NTT System S.A., na wspólną kadencję, został powołany Pan Grzegorz Kurek.

Pan Grzegorz Kurek posiada wykształcenie średnie. Jest studentem Szkoły Głównej Handlowej oraz Instytutu Socjologii Uniwersytetu Warszawskiego. Według złożonego oświadczenia Pan Grzegorz Kurek nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do NTT System S.A. i nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych.

27 sierpnia 2009r.

data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

TYTUŁ	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 30.06.2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	235 420	355 775	52 103	102 305
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 548)	5 132	(785)	1 476
III. Zysk (strata) brutto	(3 956)	6 391	(876)	1 838
IV. Zysk (strata) netto	(3 354)	4 291	(742)	1 234
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 448	33 758	1 427	9 707
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 087)	(2 727)	(905)	(784)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 639	(17 374)	3 019	(4 996)
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	16 000	13 657	3 541	3 927
IX. Aktywa razem	203 108	255 427	45 442	76 151
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80 299	125 941	17 966	37 547
XI. Zobowiązania długoterminowe i rezerwy	6 425	4 617	1 437	1 376
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	73 874	121 324	16 526	36 171
XIII. Kapitał własny	122 809	129 486	27 477	38 604
XIV. Kapitał zakładowy	83 100	83 100	18 592	24 775
XV. Liczba akcji	55 400 000	55 400 000	55 400 000	55 400 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	(0,06)	0,08	(0,01)	0,02
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	2,22	2,34	0,50	0,70

Sposób przeliczenia kwot na EUR:

- w celu przeliczenia pozycji bilansowych wybranych danych finansowych zastosowano kurs średni NBP na ostatni dzień okresu sprawozdawczego,
- pozycje rachunku zysków i strat i rachunku przepływów pieniężnych przeliczono przy zastosowaniu średniej arytmetycznej kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

	01.01.-30.06.2009	01.01.-30.06.2008
kurs na koniec okresu	4,4696	3,3542
kurs średni	4,5184	3,4776

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009 ROKU

AKTYWA	Bilans na dzień 2009-06-30	Bilans na dzień 2008-12-31	Bilans na dzień 30.06.2008	Bilans otwarcia 2008-01-01
AKTYWA TRWAŁE	59 903	55 946	54 481	51 723
Rzeczowe aktywa trwałe	16 686	13 484	11 756	9 969
Nieruchomości inwestycyjne	8 773	8 773	8 773	8 773
Wartości niematerialne	31 741	31 938	32 017	32 126
Wartość firmy	0	0	0	0
Akcje i udziały	450	0	330	0
- w tym: inwestycje rozliczane metodą praw własności	0	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	80
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 253	1 751	1 605	775
Pozostałe aktywa trwałe	0	0	0	0
AKTYWA OBROTOWE	143 205	176 914	200 946	213 145
Zapasy	55 473	67 533	57 946	66 999
Należności z tytułu dostaw i usług	62 570	97 724	113 549	127 986
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	158	911	65	134
Pozostałe należności	2 170	2 970	1 038	1 725
Pozostałe aktywa finansowe	213	717	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 428	3 428	25 115	11 458
Rozliczenia międzyokresowe	3 193	3 631	3 233	4 843
AKTYWA SKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Inne aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa razem :	203 108	232 860	255427	264 868

Grupa Kapitałowa NTT System S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 2009-01-01 – 2009-06-30 wraz ze skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za okres 2009-01-01 – 2009-06-30

dane w tys. zł

PASYWA	Bilans na dzień 2009-06-30	Bilans na dzień 2008-12-31	Bilans na dzień 30.06.2008	Bilans otwarcia 2008-01-01
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY RAZEM	122 809	127 425	129 486	125 259
Kapitał podstawowy	83 100	83 100	83 100	83 100
Należne wpłaty na kapitał podstawowy i akcje własne	0	0	0	0
Kapitał zapasowy z tytułu nadwyżki ze sprzedaży akcji	25 201	25 201	25 201	25 201
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego	13 884	13 716	13 716	4 293
Kapitał zapasowy z programu motywacyjnego (warranty)	2 000	1 600	1 200	800
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 978	1 978	1 978	2 442
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych i pozostałe dochody	0	(2 380)	0	786
Zysk (strata) netto roku obrotowego	(3 354)	4 210	4 291	8 637
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I REZERWY	6 425	4 948	4 617	3 140
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 620	2 775	2 055	504
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	543	543	543	543
- w tym: długoterminowe	75	75	75	75
Pozostałe rezerwy	3 262	1 630	2 019	2 093
- w tym: długoterminowe	0	0	0	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	73 874	100 487	121 324	136 469
Kredyty i pożyczki	21 380	6 297	6 174	23 505
Inne zobowiązania finansowe	0	0	20	1 041
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 602	91 102	113 505	107 868
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0	0	221
Pozostałe zobowiązania	7 892	3 088	1 625	3 834
Przychody przyszłych okresów	0	0	0	0
ZOBOWIĄZANIA ZAKLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	0	0	0	0
Pasywa razem :	203 108	232 860	255 427	264 868

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

**SKRÓCONY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2009
 DO 30 CZERWCA 2009**

Wyszczególnienie	RZiS za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	RZiS za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	RZiS za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	235 420	649 532	355 775
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	218 348	587 109	322 322
ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	17 072	62 423	33 453
Koszty sprzedaży	19 834	50 833	24 511
Koszty ogólnego zarządu	2 311	4 555	2 321
ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	(5 073)	7 035	6 621
Pozostałe przychody operacyjne	6 967	14 325	4 963
Pozostałe koszty operacyjne	5 442	10 612	6 452
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(3 548)	10 748	5 132
Przychody finansowe	594	1 651	5 502
Koszty finansowe	1 002	6 414	4 243
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM	(3 956)	5 985	6 391
Podatek dochodowy	602	(1 775)	(2 100)
Pozostałe zmniejszenia zysku	0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	(3 354)	4 210	4 291
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
Zysk (strata) netto z działalności sprzedanej	0	0	0
ZYSK (STRATA) NETTO	(3 354)	4 210	4 291

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD
 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009**

Wyszczególnienie	SCD za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SCD za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SCD za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
ZYSK (STRATA) NETTO	(3 354)	4 210	4 291
Przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do sprzedaży	-	-	-
Przeszacowanie środków trwałych i WNiP	-	-	-
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	-	-	-
Różnice z przeliczenia działalności zagranicznej	-	-	-
Udział w pozostałych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Skutki ujęcia programu motywacyjnego	-	-	-
Dochód z nabycia/zbycia udziałów mniejszości	-	-	-
Skutki zmian polityki rachunkowości	-	-	-
Błędy z lat poprzednich	-	(2 621)	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM	-	(2 621)	4 291
Podatek dochodowy od pozostałych dochodów ogółem	-	241	-
POZOSTAŁE DOCHODY RAZEM PO OPODATKOWANIU	(3 354)	(2 380)	4 291
DOCHODY CAŁKOWITE NETTO RAZEM	(3 354)	1 830	4 291

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES
 OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009**

Wyszczególnienie	SZwKW za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SZwKW za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SZwKW za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU	127 425	125 259	125 259
Kapitał podstawowy na początek okresu	83 100	83 100	83 100
Kapitał podstawowy na koniec okresu	83 100	83 100	83 100
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, akcje własne na początek okresu	0	0	0
Nabyte akcje własne	0	0	0
Należne wpłaty na kapitał podstawowy, akcje własne na koniec okresu	0	0	0
Kapitał zapasowy z emisji akcji na początek okresu	25 201	25 201	25 201
Kapitał zapasowy z emisji akcji na koniec okresu	25 201	25 201	25 201
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego na początek okresu	13 716	4 293	4 293
Podział wyniku finansowego	168	9 423	9 423
Kapitał zapasowy z zysku zatrzymanego na koniec okresu	13 884	13 716	13 716
Kapitał zapasowy z programu motywacyjnego (warranty) na początek okresu	1 600	800	800
Zwiększenie	400	800	400
Kapitał zapasowy z programu motywacyjnego (warranty) na koniec okresu	2 000	1 600	1 200
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 978	2 442	2 442
Podatek związany z pozycjami prezentowanymi w kapitale	0	(464)	(464)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 978	1 978	1 978
Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych i pozostałe dochody na początek okresu	1 830	9 423	9 423
Skutki zmian polityki rachunkowości	0	0	0
Wyplacone dywidendy	(1 662)	0	0
Przeniesienia na inne pozycje kapitałów własnych	(168)	9 423	9 423
Zysk netto prezentowany bezpośrednio w kapitale własnym	0	(2 380)	0
Nie podzielony wynik finansowy z lat ubiegłych i pozostałe dochody na koniec okresu	0	(2 380)	0
Dochód całkowity netto roku obrotowego	(3 354)	4 210	4 291
KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU	122 809	127 425	129 486

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA
 OKRES OD 01 STYCZNIA 2009 DO 30 CZERWCA 2009**

Wyszczególnienie	SPP za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SPP za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SPP za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
Zysk (strata) netto	(3 354)	4 210	4 291
Korekty razem	9 802	10 205	29 467
Amortyzacja	632	1 466	799
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(504)	(516)	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	286	898	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0
Zmiana stanu rezerw	1 632	(463)	(74)
Zmiana stanu zapasów	12 060	(534)	9 053
Zmiana stanu należności	35 954	29 017	15 124
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych	(41 696)	(18 491)	2 450
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	438	(1 469)	2 267
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	0	1 775	2 100
Zapłacony podatek dochodowy	96	(1 478)	(2 252)
Inne korekty	904	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 448	14 415	33 758
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(2)	(154)	(63)
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 635)	(4 639)	(2 414)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Wydatki na nabycie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	(450)	0	(250)
Pożyczki udzielone	0	0	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 087)	(4 793)	(2 727)

Grupa Kapitałowa NTT System S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 2009-01-01 – 2009-06-30 wraz ze skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym za okres 2009-01-01 – 2009-06-30
dane w tys. zł

Wyszczególnienie	SPP za okres: 01.01.2009 - 30.06.2009	SPP za okres: 01.01.2008 - 31.12.2008	SPP za okres: 01.01.2008 - 30.06.2008
PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
Nabycie akcji własnych	0	0	0
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	15 083	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	0	(17 208)	(17 331)
Dywidendy wypłacone	(1 662)	0	0
Odsetki zapłacone	(286)	(898)	0
Dotacje otrzymane	0	0	0
Wpływy/(Wydatki) z tytułu realizacji transakcji walutowych	504	516	0
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0	(62)	(43)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 639	(17 652)	(17 374)
PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	16 000	(8 030)	13 657
BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	16 000	(8 030)	13 657
(zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 428	11 458	11 458
ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	19 428	3 428	25 115
(o ograniczonej możliwości dysponowania	108	149	149

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2009

35. Informacje podstawowe

Nazwa i siedziba sporządzającego sprawozdanie finansowe:

NTT System Spółka Akcyjna
ul. Osowska 84
04-351 Warszawa

Sąd Rejestrowy, nr rejestru:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (nr KRS 0000220535).

Podstawowy przedmiot działalności:

NTT System S.A. zajmuje się produkcją i dystrybucją sprzętu komputerowego. Specjalizuje się w produkcji komputerów stacjonarnych (desktop), komputerów przenośnych (notebook) oraz serwerów. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej według Polskiej Klasyfikacji Działalności to:

- PKD 26.20.Z (produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- PKD 46.51.Z – sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania
- PKD 46.52.Z – sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego
- PKD 47.41.Z – sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 49.41.Z – transport drogowy towarów
- PKD 95.11.Z – naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych

Według klasyfikacji działalności przyjętej przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Emitent działa w sektorze informatycznym.

36. Skład osobowy zarządu i rady nadzorczej spółki

Skład osobowy Zarządu w dniu bilansowym:

Tadeusz Kurek	-	Prezes Zarządu
Andrzej Kurek	-	Wiceprezes Zarządu
Jacek Kozubowski	-	Wiceprezes Zarządu
Witold Markiewicz	-	Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Porębski	-	Członek Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej w dniu bilansowym:

Przemysław Janusz Gadomski	-	Przewodniczący Rady
Jerzy Rey	-	Zastępca Przewodniczącego Rady
Davinder Singh Loomba	-	Członek Rady
Sławomir Konikiewicz	-	Członek Rady
Andrzej Rymuza	-	Członek Rady

37. Jednostki powiązane

- NTT System Montaż Sp. z o.o. z siedzibą w Pabianicach, ul. Warszawska 44/50. NTT System posiada 60% w kapitale zakładowym spółki oraz 60% na zgromadzeniu wspólników
Podstawowym przedmiotem działalności NTT System Montaż Sp. z o.o. jest produkcja sprzętu komputerowego.
- IT Commerce Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Prochowa 7, lok. U2. NTT System posiada 85% w kapitale zakładowym spółki oraz 85% na zgromadzeniu wspólników
Podstawowym przedmiotem działalności IT Commerce Sp. z o.o. jest działalność w zakresie informatyki, oprogramowania i sprzętu komputerowego.
- WebTradeCenter Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Osowska 84. NTT System posiada 100% w kapitale zakładowym spółki oraz 100% na zgromadzeniu wspólników
Podstawowym przedmiotem działalności WebTradeCenter Sp. z o.o. jest działalność w zakresie informatyki.
- Case Factory S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 476. NTT System nie posiada bezpośrednio udziałów w kapitale zakładowym spółki. Pośrednio, poprzez spółkę WebTradeCenter Sp. z o.o. Emitent posiada 60% w kapitale zakładowym Case Factory S.A.
- Content Value S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A . NTT System posiada 48% udziałów w kapitale zakładowym spółki oraz 48% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Podstawowym przedmiotem działalności Content Value S.A. jest działalność w zakresie informatyki, oprogramowania i sprzętu komputerowego.

38. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Pod pojęciem MSSF rozumie się w niniejszym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o rachunkowości Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2008.

39. Oświadczenie o zgodności z MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

40. Data zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd NTT System S.A. w dniu 27.08.2009r.

41. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w tysiącach złotych polskich (PLN). Złote polskie stanowią walutę funkcjonalną i walutę sprawozdawczą w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

42. Kontynuacja działalności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, w nie zmniejszonym istotnie zakresie.

Według wszelkich dostępnych na dzień sporządzania raportu informacji, istnieją pełne podstawy do zastosowania zasady kontynuacji przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego.

43. Istotne zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego NTT System za rok zakończony 31 grudnia 2008r., za wyjątkiem zmian opisanych w Nocie 44.

44. Nowe standardy, zmiany standardów i interpretacje KIMSF

Opublikowane zostały nowe standardy, zmiany standardów i interpretacje Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2008 r. i po tej dacie. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie tych standardów, zmian standardów i interpretacji.

Poniżej przedstawiono ocenę Spółki dotyczącą wpływu tych nowych standardów, zmian standardów i interpretacji.

MSSF 8 „Segmenty operacyjne”

Standard MSSF 8 został wydany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. MSSF 8 zastępuje MSR 14 „Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności”. Standard ten określa nowe wymagania wobec ujawnień informacji dotyczących segmentów działalności, a także informacji dotyczących produktów i usług, obszarów geograficznych, w których prowadzona jest działalność oraz głównych klientów. MSSF 8 wymaga „podejścia zarządczego” do sprawozdawczości o wynikach finansowych segmentów działalności.

Spółka zastosuje MSSF 8 od 1 stycznia 2009 r.

Zmiana do MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”

Zmiana do MSR 23 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 29 marca 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Zmiana odnosi się do podejścia księgowego dla kosztów finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów, który wymaga znaczącego okresu czasu niezbędnego do przygotowania go do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży. W ramach tej zmiany usunięto możliwość natychmiastowego rozpoznania tych kosztów w rachunku zysków i strat okresu, w którym je poniesiono. Zgodnie z nowym wymogiem Standardu koszty te powinny być kapitalizowane.

Spółka stosuje powyżej opisaną zmianę do Standardu od momentu wejścia jej w życie, tj. od 1 stycznia 2009 r. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

MSR 1 (Z) „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmieniony MSR 1 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 6 września 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Wprowadzone zmiany dotyczą głównie kwestii prezentacyjnych w zakresie zmian kapitałów własnych i miały na celu poprawę zdolności użytkowników sprawozdań finansowych do

analizy i porównań informacji w nich zawartych. Spółka stosuje zmieniony MSR 1 od 1 stycznia 2009 r. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

MSSF 3 (Z) „Połączenia jednostek gospodarczych”

Zmieniony MSSF 3 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje prospektywnie dla połączeń jednostek gospodarczych z datą nabycia przypadającą na 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Wprowadzone zmiany zawierają możliwość wyboru ujęcia udziałów mniejszości albo według wartości godziwej albo ich udziału w wartości godziwej zidentyfikowanych aktywów netto, przeszacowanie dotychczas posiadanych w nabytej jednostce udziałów do wartości godziwej z odniesieniem różnicy do rachunku zysków i strat oraz dodatkowe wytyczne dla zastosowania metody nabycia, w tym traktowanie kosztów transakcji jako koszt okresu, w który został on poniesiony. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

MSR 27 (Z) „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

Zmieniony MSR 27 został opublikowany przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 10 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Standard wymaga, aby efekty transakcji z udziałowcami mniejszościowymi były ujmowane bezpośrednio w kapitale, o ile zachowana jest kontrola nad jednostką przez dotychczasową jednostkę dominującą. Standard również uszczegóławia sposób ujęcia w przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, tzn. wymaga przeszacowania pozostałych udziałów do wartości godziwej i ujęcie różnicy w rachunku zysków i strat. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

Zmiana do MSSF 2 „Płatności w formie akcji”

Zmiana do MSSF 2 została opublikowana przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 17 stycznia 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Zmiana do Standardu dotyczy dwóch kwestii: wyjaśnia, że warunkami nabycia uprawnień są tylko warunek świadczenia usługi oraz warunek związany z wynikami operacyjnymi jednostki. Pozostałe cechy programu płatności w formie akcji nie są uznawane jako warunki nabycia uprawnień. Standard wyjaśnia, że ujęcie księgowane anulowania programu przez jednostkę lub inną stronę transakcji powinno być takie samo. Spółka stosuje zmieniony MSSF 2 od 1 stycznia 2009 r. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

Zmiany do MSR 32 „Instrumenty finansowe: Prezentacja” i MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Zmiany do MSR 32 i MSR 1 zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 14 lutego 2008 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Zmiany odnoszą się do podejścia księgowego dla niektórych instrumentów finansowych, które charakteryzują się podobieństwem do instrumentów kapitałowych, ale są klasyfikowane jako zobowiązania finansowe. Zgodnie z nowym wymogiem Standardu instrumenty finansowe, takie jak instrumenty finansowe z opcją sprzedaży oraz instrumenty, które nakładają na spółkę obowiązek wypłaty udziału w aktywach netto tylko w przypadku likwidacji spółki, po spełnieniu określonych warunków, są prezentowane jako kapitał własny. Spółka stosuje powyżej opisane zmiany do Standardów od momentu wejścia ich w życie, tj. od 1 stycznia 2009 r. Zmiana Standardu nie ma wpływu na sprawozdanie Spółki.

Poprawki do MSSF 2008

Rada ds Międzynarodowych Standardów Rachunkowości opublikowała „Poprawki do MSSF”, które zmieniają 20 standardów. Poprawki zawierają zmiany w prezentacji, ujmowaniu oraz wycenie oraz zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne. Większość zmian obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. Spółka stosuje poprawki do MSSF zgodnie z przepisami przejściowymi. Zmiany Standardów nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie MSSF po raz pierwszy” i MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”.

Zmiany do MSSF 1 i MSR 27 zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 22 maja 2008 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie.

Zmiany pozwalają na zastosowanie jako „domniemany koszt” albo wartość godziwą albo wartość bilansową ustaloną według dotychczasowych zasad rachunkowości dla jednostek zależnych, stowarzyszonych oraz współzależnych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto wyeliminowano definicję metody kosztowej i zastąpiono zasadą rozpoznania przychodu w związku z otrzymanymi dywidendami w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zmiany do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną”.

Zmiany do MSR 39 „Kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną” zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości 31 lipca 2008 r. i obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie.

Zmiany zawierają wyjaśnienie jak należy w szczególnych okolicznościach stosować zasady określające, czy zabezpieczone ryzyko lub część przepływów pieniężnych spełniają kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną. Wprowadzono zakaz wyznaczania inflacji jako możliwego do zabezpieczenia komponentu instrumentu dłużnego o stałej stopie procentowej. Zmiany zabraniają także włączania wartości czasowej do jednostronnie zabezpieczanego ryzyka, gdy opcje traktuje się jako instrument zabezpieczający. Zmiana Standardu nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie Spółki.

KIMSF 12 „Porozumienia o świadczeniu usług publicznych”

Interpretacja KIMSF 12 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 30 listopada 2006 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2008 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie zastosowania istniejących standardów przez podmioty uczestniczące w umowach koncesji na usługi między sektorem publicznym a prywatnym. KIMSF 12 dotyczy umów, w których zlecający kontroluje to, jakie usługi operator dostarczy przy pomocy infrastruktury, komu świadczy te usługi i za jaką cenę. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 13 „Programy lojalnościowe dla klientów”

Interpretacja KIMSF 13 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 28 czerwca 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2008 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia księgowego transakcji wynikających z wdrożonych przez jednostkę programów lojalnościowych dla swoich klientów takich jak np. karty lojalnościowe czy programy punktowe. W szczególności, KIMSF 13 wskazuje prawidłowy sposób ujęcia zobowiązań wynikających z konieczności dostarczenia darmowych lub po obniżonych cenach produktów bądź usług klientom realizującym uzyskane przez siebie „punkty”.

Spółka stosuje KIMSF13 od 1 stycznia 2009 r. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 14 „Pułap dla aktywów z tytułu programu określonych świadczeń, minimalne wymogi w zakresie finansowania i ich wzajemne oddziaływanie”

Interpretacja KIMSF 14 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 5 lipca 2007 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. (jeżeli sprawozdanie jest sporządzane zgodnie ze wszystkimi standardami i interpretacjami wydanymi przez IASB i KIMSF, to data powinna być: 1 stycznia 2008 r.) lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak zgodnie z MSR 19

należy dokonać oceny pułapu dla nadwyżki wartości godziwej aktywów programu ponad bieżącą wartość zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń, która może być rozpoznana jako aktywo. Ponadto, KIMSF 14 objaśnia, w jaki sposób statutowe lub umowne wymogi w zakresie minimalnego finansowania mogą wpływać na wysokość aktywa lub zobowiązania z tytułu programu określonych świadczeń. Spółka stosuje KIMSF14 od 1 stycznia 2009 r. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 15 „Umowy w zakresie sektora nieruchomości”

Interpretacja KIMSF 15 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne jak należy dokonać oceny umowy o usługi budowlane, aby określić, czy jej skutki powinny być prezentowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z MSR 11 Umowy o usługę budowlaną czy MSR 18 Przychody. Ponadto, KIMSF 15 wskazuje, w którym momencie należy rozpoznać przychód z tytułu wykonania usługi budowlanej. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 16 „Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną”

Interpretacja KIMSF 16 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 3 lipca 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 października 2008 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera ogólne wytyczne dotyczące określenia, czy istnieje ryzyko zmian kursów walutowych w zakresie waluty funkcjonalnej jednostki zagranicznej i waluty prezentacji na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki dominującej. Ponadto, KIMSF 16 objaśnia, która jednostka w grupie kapitałowej może wykazać instrument zabezpieczający w ramach zabezpieczenia inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, a w szczególności czy jednostka dominująca utrzymująca inwestycję netto w jednostkę zagraniczną musi utrzymywać także instrument zabezpieczający. KIMSF 16 objaśnia także, jak jednostka powinna określać kwoty podlegające reklasyfikacji z kapitału własnego do rachunku zysków i strat dla zarówno instrumentu zabezpieczającego, jak i pozycji zabezpieczanej, gdy jednostka zbywa inwestycję. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 17 „Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi”

Interpretacja KIMSF 17 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 27 listopada 2008 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie momentu rozpoznania dywidendy, wyceny dywidendy oraz ujęcia różnicy pomiędzy wartością dywidendy a wartością bilansową dystrybuowanych aktywów. Interpretacja wymaga także ujawnienia dodatkowych informacji w przypadku, gdy aktywa przeznaczone do dystrybucji spełniają kryteria uznania za działalność zaniechaną. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

KIMSF 18 „Przeniesienie aktywów od klientów”

Interpretacja KIMSF 18 została wydana przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w dniu 29 stycznia 2009 r. i obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 lipca 2009 r. lub po tej dacie. Interpretacja ta zawiera wytyczne w zakresie ujęcia przeniesienia aktywów od klientów, mianowicie, sytuacje, w których spełniona jest definicja aktywa, identyfikację oddzielnie identyfikowalnych usług (świadczonej usługi w zamian za przeniesione aktywo), ujęcie przychodu i ujęcie środków pieniężnych uzyskanych od klientów. Interpretacja nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

45. Zmiany szacunków

Szacunki Zarządu Spółki wpływające na wartości wykazane w sprawozdaniu finansowym, dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizujących składniki aktywów,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odpisy emerytalne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczonego podatku dochodowego,
- stopy dyskonta i przyszłych przepływów pieniężnych szacowanych w związku z przeprowadzeniem testu na utratę wartości firmy,
- wartości godziwej aktywów i zobowiązań przejętych Spółek.

Stosowana metodologia ustalania wartości szacunkowych opiera się na najlepszej wiedzy Zarządu i jest zgodna z wymogami MSSF.

Zmiany odpisów aktualizujących przedstawiono w dodatkowych notach objaśniających do poszczególnych pozycji aktywów.

46. Zmiany prezentacji

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniła sposobów prezentacji informacji zawartych w sprawozdaniu.

47. Sezonowość lub cykliczność w działalności

W działalności NTT System S.A. nie występuje w istotnym stopniu sezonowość, jednak występują czynniki okresowo istotnie wpływające na osiągnięte wyniki finansowe. Do tych czynników należą przede wszystkim rozstrzygnięcia przetargów publicznych, w których biorą udział partnerzy handlowi Spółki oraz okresowe wzrosty sprzedaży jej produktów na skutek zakupów okolicznościowych w grupie odbiorców indywidualnych.

48. Informacje dotyczące segmentów działalności

Podstawowym układem sprawozdawczym w zakresie przychodów ze sprzedaży są segmenty geograficzne (sprzedaż krajowa, eksportowa oraz dostawy wewnątrzspółnotowe). Pomocniczo analizie podlega sprzedaż na produkty (wyroby i usługi) oraz dystrybucja towarów. Podział ten nie pozwala na wyodrębnienie związanych z poszczególnymi segmentami zarówno składników bilansu (aktywów, nakładów na środki trwałe, zobowiązań) jak i pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, a także przychodów i kosztów finansowych.

Podział przychodów ze sprzedaży według segmentów geograficznych przeprowadzono opierając się na kryterium lokalizacji geograficznej klientów. Przyjęto podział segmentów geograficznych na przychody osiągnięte od klientów zlokalizowanych na terytorium Polski, przychody od klientów zlokalizowanych na terenie innych krajów członkowskich UE oraz przychody od klientów zlokalizowanych poza granicami Wspólnoty.

Segmenty geograficzne (kryterium lokalizacji klientów)	Przychody netto ze sprzedaży		
	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2008 - 30.06.2008
Sprzedaż krajowa	218 442	619 030	338 889
Dostawy wewnątrzspółnotowe	16 565	29 594	16 552
Sprzedaż eksportowa	413	908	334
Razem	235 420	649 532	355 775

Przychody ze sprzedaży według grup produktowych zaprezentowano w poniższej tabeli przyjmując podział na przychody osiągnięte z dystrybucji towarów handlowych odsprzedawanych w niezmienionej postaci, przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych własnej produkcji oraz przychody ze sprzedaży usług.

Grupy produktowe	Przychody netto ze sprzedaży		
	01.01.2009 - 30.06.2009	01.01.2008 - 31.12.2008	01.01.2008 - 30.06.2008
Dystrybucja	185 246	433 115	236 284
Komputery	49 062	210 031	118 128
Usługi	1 112	6 386	1 363
Razem	235 420	649 532	355 775

Spółka jest w trakcie prac nad wieloobszarowym wydzieleniem segmentów działalności handlowej.

49. Ujmowanie programu motywacyjnego dla pracowników

Na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy NTT System S.A. z dnia 2 listopada 2006 r. wprowadzono w Spółce program motywacyjny dla Członków Zarządu oraz kluczowych dla Spółki osób na lata 2007-2009. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 2 listopada 2006 r. w celu realizacji Programu Motywacyjnego, przeprowadzono emisję od 1 do 530 000 warrantów subskrypcyjnych serii A, od 1 do 530 000 warrantów subskrypcyjnych serii B oraz od 1 do 540 000 warrantów subskrypcyjnych serii C. Warranty subskrypcyjne serii A, B oraz C uprawniają do objęcia akcji Spółki serii D z pierwszeństwem przed pozostałymi akcjonariuszami (każdy z warrantów uprawnia do objęcia 1 akcji serii D), a prawa z warrantów mogą być wykonywane do dnia 31 grudnia 2010 r.

Warranty subskrypcyjne przeznaczone są do zaoferowania członkom Zarządu oraz kluczowym dla Spółki pracownikom, po spełnieniu kryteriów określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego, który został przyjęty Uchwałą Nr 3/29/11/2006 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 29 listopada 2006 r.

Prawo objęcia Warrantów Subskrypcyjnych serii A, B oraz C przysługuje osobom uprawnionym na warunkach określonych w Regulaminie Programu Motywacyjnego oraz w uchwałach Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki, podejmowanych na podstawie i w celu wykonania postanowień Regulaminu Programu Motywacyjnego. W uchwale upoważniono Radę Nadzorczą do ustalenia szczegółowych warunków emisji akcji serii D (Regulamin Programu Motywacyjnego), które powinny obejmować co najmniej: treść oferty objęcia akcji serii D, warunki przyjmowania zapisów na akcje serii D, szczegółowe warunki subskrypcji, zasady dystrybucji i przydziału akcji serii D, daty rozpoczęcia i zakończenia subskrypcji akcji serii D oraz do podjęcia wszelkich innych czynności niezbędnych w celu przygotowania, wynegocjowania i realizacji oferty.

W celu umożliwienia realizacji Programu Motywacyjnego Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 2 listopada 2006 r. podjęło uchwałę w przedmiocie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji nie więcej niż 1 600 000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1,50 zł każda.

Uchwała w przedmiocie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki została zarejestrowana na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 17 stycznia 2007 r.

50. Informacja o nabyciu akcji własnych.

Zarząd NTT System S.A. na swym posiedzeniu w dniu 10 marca 2009 r. podjął uchwałę o zwróceniu się do Rady Nadzorczej, a po jej zaopiniowaniu do Walnego Zgromadzenia, z wnioskiem o zgodę na skup akcji własnych w celach inwestycyjnych.

Rada Nadzorcza NTT System S.A. na swym posiedzeniu w dniu 13 marca 2009 r. podjęła uchwałę o pozytywnym zaopiniowaniu wniosku Zarządu do Walnego Zgromadzenia w sprawie zgody na skup 2 000 000 akcji NTT System S.A. w celach inwestycyjnych.

Uchwałą nr 20 z dnia 29 czerwca Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy NTT System S.A. upoważniło Zarząd do nabywania akcji własnych Spółki w łącznej liczbie nie większej niż 2.000.000 (słownie: dwa miliony), które stanowią 3,61 % kapitału zakładowego Spółki.

Na dzień sporządzenia sprawozdania nie miało miejsca nabycie akcji własnych.

51. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W dniu 29 czerwca 2009 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie NTT System S.A. podjęło uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2008. Zgodnie z uchwałą zysk netto przeznaczono:

- kwotę 2 380 tys. PLN na pokrycie straty z lat ubiegłych stanowiącej nie podzielony wynik finansowy,
- kwotę 1 662 tys. PLN na dywidendę dla akcjonariuszy,
- kwotę 168 tys. PLN na kapitał zapasowy Spółki.

Dniem ustalenia prawa do dywidendy był dzień 17 lipca 2009 r., natomiast dniem wypłaty dywidendy 31 lipca 2009 r.

Na ogólną liczbę akcji 55 400 000 dywidenda została wypłacona w odniesieniu do wszystkich akcji.

52. Sprawy sądowe

Na dzień 30 czerwca 2009 roku nie były wszczynane przed sądem ani organami administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności NTT System S.A., których łączna wartość stanowiłaby co najmniej 10 kapitałów własnych Spółki.

53. Zmiany polityki rachunkowości i stwierdzone błędy dotyczące lat poprzednich i ich wpływ na wynik finansowy i kapitał własny

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w polityce rachunkowości jak również nie dokonano korekt z tytułu błędów podstawowych oraz przyjętych wartości szacunkowych dotyczących lat poprzednich.

54. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008	01.01.2008
Grunty	4 052	4 052	4 052	4 052
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	320	320	320	320
Budynki i budowle	5 471	5 590	5 665	3 921
Urządzenia techniczne i maszyny	524	602	630	609
Środki transportu	728	906	751	741
Pozostałe środki trwałe	53	66	74	71
Środki trwałe w budowie	5 538	1 948	264	255
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE RAZEM:	16 686	13 484	11 756	9 969

55. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008	01.01.2008
Wartość firmy	-	-	-	-
Patenty i licencje	166	363	442	551
Znak towarowy	27 744	27 744	27 744	27 744
Sieć handlowa	3 831	3 831	3 831	3 831
WARTOŚCI NIEMATERIALNE RAZEM:	31 741	31 938	32 017	32 126

56. Zapasy

Zapasy	30.06.2009			31.12.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	-	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	-	-	-
Wyroby gotowe	3 828	(73)	3 755	9 085	(16)	9 069
Towary	52 775	(1 057)	51 718	58 851	387	58 464
Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
RAZEM ZAPASY:	56 603	(1 130)	55 473	67 936	(403)	67 533

Zapasy	30.06.2008			01.01.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Materiały	-	-	-	-	-	-
Półprodukty i produkcja w toku	-	-	-	-	-	-
Wyroby gotowe	8 907	(44)	8 863	7 289	(44)	7 245
Towary	50 039	(956)	49 083	60 710	(956)	59 754
Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-	-
RAZEM ZAPASY:	58 946	(1 000)	57 946	67 999	1 000	66 999

57. Należności

Należności	30.06.2009			31.12.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	65 934	(3 364)	62 570	99 934	(2 210)	97 724
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	158	-	158	1 152	-	1 152
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 325	(206)	1 119	1 730	(206)	1 524
Pozostałe należności	3 154	(2 103)	1 051	3 171	(1 966)	1 205
RAZEM NALEŻNOŚCI:	70 571	(5 673)	64 898	105 987	(4 382)	101 605

Należności	30.06.2008			01.01.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	115 338	(1 789)	113 549	129 516	(1 530)	127 986
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	65	-	65	134	-	134
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	354	(206)	148	931	(206)	725
Pozostałe należności	2 858	(1 968)	890	3 049	(2 049)	1 000
RAZEM NALEŻNOŚCI:	118 615	(3 963)	114 652	133 630	(3 785)	129 845

58. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2009			31.12.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZiS	213	-	213	717	-	717
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	213	-	213	717	-	717

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2008			01.01.2008		
	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Specyfikacja						
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez RZIS	-	-	-	-	-	-
RAZEM POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE:	0	0	0	0	0	0

59. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2009	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 30.06.2008	Stan na dzień 01.01.2008
Środki pieniężne w kasie	469	81	385	112
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 730	2 816	24 475	10 939
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	229	531	255	407
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	19 428	3 428	25 115	11 458
(w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	108	149	149	149

60. Kapitał własny

Najwięksi akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalne akcji	Udział w kapitale podstawowym
Tadeusz Kurek	13 234 500	13 234 500	1,50 PLN	23,89%
Davinder Singh Loomba	13 234 500	13 234 500	1,50 PLN	23,89%
Andrzej Kurek	10 007 355	10 007 355	1,50 PLN	18,06%
Małgorzata Przepiórżyńska wraz z mężem Andrzejem Rymuzą	4 577 250	4 577 250	1,50 PLN	8,26%
Pozostali akcjonariusze	12 146 395	12 146 395	1,50 PLN	25,90%
Razem:	55 400 000	55 400 000	1,50 PLN	100%

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	Stan na dzień 30.06.2009	Stan na dzień 31.12.2008	Stan na dzień 30.06.2008
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	(3 354)	4 210	4 291
Liczba akcji zwykłych	55 400 000	55 400 000	55 400 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,06)	0,07	0,08
Przewidywana liczba akcji zwykłych	57 000 000	57 000 000	57 000 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	(0,06)	0,07	0,08

Zysk na jedną akcję ustalono jako iloraz zysku oraz liczby akcji zwykłych.

Rozwodniony zysk na akcję ustalono jako iloraz zysku i liczby akcji zwykłych skorygowanych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych. NTT System S.A posiada jedną kategorię powodującą rozwodnienie akcji – program motywacyjny, w ramach którego jest obowiązana wyemitować warrandy, uprawniające do objęcia akcji. Liczbę akcji rozwodniających wyliczono jako liczbę akcji, które zostałyby wyemitowane gdyby nastąpiła realizacja wszystkich opcji na akcje.

Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Wartość księgowa	122 809	127 425	129 486
Liczba akcji zwykłych	55 400 000	55 400 000	55 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,22	2,30	2,34
Przewidywana liczba akcji zwykłych	57 000 000	57 000 000	57 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,15	2,23	2,27

Wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz kapitałów własnych oraz liczby akcji zwykłych istniejących na koniec okresu.

Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję ustalono jako iloraz wartości księgowej i liczby akcji zwykłych skorygowanych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

61. Kredyty i pożyczki

Kredyty i pożyczki na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość kredytu	Saldo	Waluta	Stopa procentowa	Data spłaty
Krótkoterminowe					
Kredyt odnawialny w rachunku bieżącym udzielony przez Bank Polska Kasa Opieki S.A.	16 500	15 255 PLN	PLN	WIBOR 1M+marża banku	31 marca 2010
Kredyt Zaliczka udzielony przez Bank Polska Kasa Opieki S.A.	15 000		PLN	WIBOR 1M+marża banku	10 lipca 2010
Kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Bank Handlowy w Warszawie S.A.	4 000	3 255 PLN	PLN	T/N WIBOR+marża banku	26 lutego 2010
Kredyt w rachunku bieżącym udzielony przez Bank Handlowy w Warszawie S.A.	500 USD	499 PLN	USD	LIBOR 1M+marża banku	26 lutego 2010
Kredyt udzielony przez Raiffeisen Bank Polska S.A.	4 500	2 371 PLN	PLN	WIBOR 1W+marża banku	31 lipca 2009

Spółka nie korzysta z długoterminowych kredytów i pożyczek. Kwota zadłużenia z tytułu kredytu w USD udzielonego przez Bank Handlowy na dzień 30.06.2009 wynosi 157 tys. USD.

62. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy	Za okres zakończony	Za okres zakończony	Za okres zakończony
	30.06.2009	31.12.2008	30.06.2008
Bieżący podatek dochodowy	55	943	1 843
Odroczony podatek dochodowy	(657)	832	257
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(602)	1 775	2 100

63. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją za rok obrotowy	Objęte konsolidacją			Nie objęte konsolidacją		
	Zależne	Stowarz.	Współzal.	Zależne	Stowarz.	Współzal.
Sprzedaż netto (bez PTiU)	1 915	-	-	-	-	-
Zakupy netto (bez PTiU)	2 961	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	1 824	-	-	-	1 003	-
Zobowiązania krótkoterminowe	361	-	-	-	-	-

64. Należności i zobowiązania pozabilansowe (warunkowe)

W okresie objętym sprawozdaniem jak również w okresach porównywalnych nie występowały w Spółce należności i zobowiązania pozabilansowe.

65. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe według kategorii	Na dzień 30.06.2009	Na dzień 31.12.2008	Na dzień 30.06.2008	Na dzień 01.01.2008
Aktywa finansowe	213	717	0	0
Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	213	717	-	-
Pożyczki i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-	-	-
Należności własne wyceniane w nominale	-	-	-	-
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
Środki pieniężne	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe	0	0	20	1 041
Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	-	-	-	979
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	20	62
Zobowiązania handlowe wyceniane w nominale	-	-	-	-

66. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

67. Zdarzenia po dniu bilansowym

Na podstawie § 5 ust.1 pkt 21 i 22 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259) Zarząd NTT System S.A. informował w raporcie bieżącym nr 26/2009, że w dniu 31 lipca 2009 roku:

I. Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia NTT System S.A. ze składu Rady Nadzorczej NTT System S.A. został odwołany Pan Sławomir Konikiewicz.

II. Na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia NTT System S.A. do składu Rady Nadzorczej NTT System S.A., na wspólną kadencję, został powołany Pan Grzegorz Kurek.

Pan Grzegorz Kurek posiada wykształcenie średnie. Jest studentem Szkoły Głównej Handlowej oraz Instytutu Socjologii Uniwersytetu Warszawskiego. Według złożonego oświadczenia Pan Grzegorz Kurek nie prowadzi działalności konkurencyjnej w stosunku do NTT System S.A. i nie figuruje w Rejestrze Dłużników Niewypłacalnych.

27 sierpnia 2009r.

Data

podpis osoby,
której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd