

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ

COMPUTER SERVICE SUPPORT S.A.

ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2006

Warszawa, 29 września 2006 roku

Wprowadzenie do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**Computer Service Support S.A. za 2006 rok**

a) Ogólna charakterystyka działalności :

Nazwa spółki : Computer Service Support S.A.,
Adres siedziby : ul. Jagiellońska 78, 03-301 Warszawa,
Identyfikator REGON : 012796515,
Identyfikator NIP : 524-00-14-518,
Organ rejestrowy : Sąd Rejonowy Warszawa, XIII Wydział Gospodarczy KRS,
Numer w rejestrze : KRS 000044653,
Forma prawna : Spółka Akcyjna,
Przedmiot działalności : Działalność usługowa, handlowa i serwisowa w branży informatycznej i telekomunikacyjnej,
Działy PKD : 31.20.B, 45.21.C-D, 45.3-4, 60.24.B, 63.1, 63.12.C, 63.40.C, 64.20.C, G, 71.33.Z, 72, 74.40.Z, 80.42.Z, 74.12.Z, 72.10.Z, 72.30.Z, 72.40.Z, 72.50.Z, 72.60.Z,

Spółka jest klasyfikowana w branży "informatyka".

b) Czas trwania działalności emitenta nie jest oznaczony.

c) Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2006 – 30.06.2006 oraz porównywalne skonsolidowane dane za okres 01.01.2005 – 30.06.2005. Sprawozdania finansowe jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone za te same okresy.

Skład Zarządu na koniec okresu sprawozdawczego :

Andrzej Woźniakowski	Prezes Zarządu,
Rafał Jagiewicz	Członek Zarządu,
Grzegorz Kutyla	Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na koniec okresu sprawozdawczego :

Krzysztof Poszepczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Waldemar Gębuś	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Ewa Poszepczyńska	Członek Rady Nadzorczej,
Jerzy Rybicki	Członek Rady Nadzorczej,
Tomasz Kaniewski	Członek Rady Nadzorczej.

- d) W skład przedsiębiorstwa emitenta nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Emitent jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej.
- e) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w czasie którego nastąpiło połączenie spółek.
- f) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez emitenta. Zarząd stwierdza, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- g) Wszystkie jednostki z Grupy Kapitałowej Emitenta są objęte konsolidacją. Przedmiot działalności jednostek z Grupy Kapitałowej jest tożsamy z przedmiotem działalności jednostki dominującej. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta :

Nazwa	Siedziba	Sąd rejestrowy	Udział w kapitale zakładowym	% głosów na WZW
Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	Bielsko-Biała	45,45 %	45,45 %
Zeus Sp. z o.o.	Pruszcz Gdański	Gdańsk	100 %	100 %
Computer Service Support Gdańsk Sp. z o.o.	Gdańsk	Gdańsk	100 %	100 %
BiG Vent S.A.	Warszawa	Warszawa	79%	79%

- h) Skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
- i) Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych za ubiegły okres nie wniósł zastrzeżeń do sporządzonego sprawozdania.
- j) Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego i danych porównywalnych :

ZASTOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zgodność sprawozdania finansowego z MSSF

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej CSS S.A. obejmujące spółkę dominującą Computer Service Support S.A. i podmioty wobec niej zależne, sporządzone zostało zgodnie z zasadami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR i MSSF począwszy od 1 stycznia 2004 roku. Nie wystąpiły różnice pomiędzy PSR i MSR, których ujawnienie byłoby wymagane w MSSF 1.

Podmiot dominujący grupy kapitałowej CSS S.A. prowadzi działalność na terytorium Polski, na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, w oparciu o wpis do Sądu Rejestrowego nr 000044653.

Podstawową walutą środowiska gospodarczego stanowi złoty polski. Sprawozdania finansowe podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej sporządzone zostały w tej walucie.

Nadrzędne zasady rachunkowości

Jednostka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem wyceny aktywów finansowych, które zgodnie z zasadami MSSF wycenione zostały według wartości godziwej.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie jednostki dominującej – Computer Service Support SA - oraz sprawozdania kontrolowanych przez jednostkę dominującą spółek zależnych.

Pod pojęciem kontroli rozumie się możliwość kierowania polityką operacyjną i finansową jednostki przez podmiot dominujący w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych.

Jednostki zależne

Nabyte spółki zależne, włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą. Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli), aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wycenione są w wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów netto stanowi wartość firmy. Nadwyżka przejętych wartości aktywów netto wyrażonych w wartościach godziwych, ujmowana jest w rachunku zysków i strat roku obrachunkowego, w którym miało miejsce nabycie. Udziały akcjonariuszy mniejszościowych wykazywane są według przypadającej na nie wartości godziwej aktywów netto. Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączone zostały wszelkie operacje finansowe pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej. Eliminacji podlegają także wszelkie zyski i straty dotyczące operacji gospodarczej będącej w toku na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Część kapitału własnego grupy CSS SA przypadająca kapitałowi mniejszościowemu wykazana została w odrębnej pozycji kapitału własnego.

Wartość firmy

Wykazana jako składnik aktywów na dzień nabycia wartość firmy, stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą nabytych aktywów, pasywów i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub współzależnej. Wartość ta podlega corocznym testom na utratę wartości. Stwierdzona w wyniku przeprowadzonych testów utrata wartości ujmowana jest natychmiast w rachunku zysków i strat i nie podlega późniejszej korekcie.

W przypadku zbycia podmiotu zależnego, stowarzyszonego lub współzależnego, przypadająca na zbywany udział wartość firmy podlega odpisaniu w rachunek zysków i strat.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym wartość firmy dotycząca transakcji nabyć udziałów w podmiotach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych jakie wystąpiły przed dniem przejścia na raportowanie według wymogów MSSF podlega testom na utratę wartości przeprowadzonym na dzień przejścia na raportowanie zgodne z MSSF.

Nadwyżka nabytych aktywów netto nad ceną nabycia odnoszona jest w rachunek zysków i strat roku obrachunkowego, w którym nastąpiło nabycie.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Informacje dotyczące segmentów działalności są prezentowane w dwóch formatach. Pierwszy segment, podstawowy dotyczy podziału działalności w podziale na usługi oraz towary i materiały. Druga forma prezentuje prowadzoną działalność gospodarczą w podziale na segmenty, jako rynki geograficzne. Wynik finansowy danego segmentu zawierają przychody i koszty bezpośrednio przypisane do danego segmentu oraz przychody i koszty przypisane pośrednio. Wyżej wymienione kwoty zawierają także transakcje wewnętrzne w ramach grupy kapitałowej, ustalone według ceny sprzedaży, zawierających narzut zysku. Kwoty podlegające wyłączeniom w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazane zostały odrębnie. Pozostałe koszty ogólne, nieprzypisane do żadnego segmentu zawierają koszty ogólnego zarządu, koszty prac badawczych oraz amortyzacje wartości niematerialnych i prawnych itp.

Z wykazanego zysku segmentów nie wyeliminowano udziału w zysku jaki przypada kapitałowi mniejszościowemu. Aktywa i zobowiązania danego segmentu zawierają składniki majątkowe i zobowiązania przypisane bezpośrednio do danego segmentu oraz składniki majątkowe i zobowiązania przypisane metodą pośrednią. Wykazane aktywa zostały pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Aktywa i zobowiązania danego segmentu nie zawierają rozliczeń podatkowych. Nakłady kapitałowe danego segmentu zawierają ogólną kwotę kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym w celu nabycia aktywów segmentu (rzeczonego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych), co do których istnieje oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez więcej niż jeden okres sprawozdawczy.

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące budynki, maszyny i urządzenia wykorzystywane do produkcji, dostarczania produktów i świadczenia usług lub w celach zarządzania, wycenione zostały na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wykazane w bilansie na dzień przejścia na raportowanie wg MSSF nieruchomości i urządzenia wycenione zostały według kosztu domniemanego, według szacunków Zarządu nieodbiegającego od wartości księgowej. Tak ustalona wartość początkowa stanowiła będzie podstawę odpisów amortyzacyjnych ustalanych według przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności.

Wartość składników majątkowych wytworzonych we własnym zakresie zawiera koszty materiałów i robocizny oraz narzut kosztów pośrednich. Koszty wytworzenia składników majątkowych powiększane są o uzasadnioną część kosztów finansowania zewnętrznego.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- Budynki i budowle	40 lat
- Maszyny i urządzenia techniczne	3 do 5 lat
- Wyposażenie i inne środki trwałe	3 do 5 lat

Środki trwałe umarzane są od momentu przyjęcia środka trwałego do eksploatacji. Grunty nie podlegają umorzeniu. Koszty remontu i modernizacji nie zwiększające początkowej wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały one poniesione.

Aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Za okres użytkowania przyjęto przewidywany okres użytkowania lub okres zawartej umowy najmu, jeżeli okres ten jest krótszy.

Wartość początkowa aktywów trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego oraz korespondujących z nimi zobowiązań zostały ustalone w kwocie równej zdyskontowanej wartości przyszłych opłat leasingowych. Poniesione opłaty leasingowe w okresie sprawozdawczym zostały odniesione na zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w wielkości równej ratom kapitałowym, nadwyżka będąca kosztami finansowymi obciążała w całości koszty finansowe okresu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte od jednostki gospodarczej w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia. Wartości niematerialne i prawne umarzane są w okresie 5 lat.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie dotyczą prac rozwojowych i podlegają wykazaniu jako aktywa pod warunkiem spełnienia następujących warunków:

- wytworzone aktywa są możliwe do zidentyfikowania,

- istnieje prawdopodobieństwo, że wytworzone aktywa przyniosą w przyszłości korzyści ekonomiczne,
- koszty prac rozwojowych mogą być wiarygodnie zmierzone.

Aktywowane koszty prac rozwojowych podlegają umorzeniu metodą liniową przez okres ich użytkowania.

W przypadku braku możliwości odróżnienia nakładów na prace badawcze i prace rozwojowe, całość poniesionych wydatków ujmowana jest jako koszt w okresie ich poniesienia.

Koszty prac badawczych obciążają koszty w okresie, w którym zostały poniesione.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych z wyłączeniem wartości firmy

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych i prawnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Dla składników aktywów, które samodzielnie nie generują przepływów pieniężnych, wartość odzyskiwalna szacowana jest w odniesieniu do ośrodków wypracowujących środki pieniężne.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w rachunek zysków i strat za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżek.

Zapasy

Zapasy surowców i materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego ze składników zapasów do jego aktualnego miejsca są ujmowane w następujący sposób:

- Materiały - w cenie nabycia,
- produkcja w toku i wyroby gotowe - według technicznego kosztu wytworzenia (ustalonego jako koszty bezpośrednie i narzut kosztów pośrednich ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych). Techniczny koszt wytworzenia nie zawiera aktywowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Jako metodę rozchodu zapasów jednostka przyjęła metodę FIFO.

Jeżeli cena nabycia lub techniczny koszt wytworzenia zapasów jest wyższy niż przewidywana cena sprzedaży, jednostka dokonuje odpisów aktualizacyjnych, które korygują koszt własny sprzedaży. Cena sprzedaży stanowi cenę sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszoną o szacowane koszty zakończenia produkcji i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni, są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są na zmniejszenie przychodów ze sprzedaży.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o nie spłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

Kredyty i pożyczki oprocentowane klasyfikowane są w Grupie w odpowiednich pozycjach zobowiązań.

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych.

W rachunku zysków i strat są ujmowane wszystkie skutki dotyczące zamortyzowanej ceny nabycia oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia utraty jego wartości.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia). W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie wywiera istotny wpływ na kwotę utworzonej rezerwy, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne ceny rynkowe wartości pieniądza w czasie, oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli wyceny rezerwy została przeprowadzona z uwzględnieniem dyskontowania, wzrost rezerwy ujmowany jest w rachunku zysków i strat jako korekta odsetek.

Leasing

Umowy leasingu finansowego, które przenoszą na Grupę zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są aktywowane na dzień rozpoczęcia leasingu według niższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej środka stanowiącego przedmiot leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i spłatę rat kapitałowych przy uwzględnieniu stałej stopy procentowej w odniesieniu do zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Używane na podstawie umów leasingu finansowego środki trwałe podlegają amortyzacji według zasad używanych do własnych składników majątku. Jeżeli brak jest wiarygodnej pewności, że po zakończeniu umowy leasingu grupa otrzyma prawo własności, aktywa są amortyzowane w okresie krótszym spośród okresu leasingu i okresu ekonomicznej użyteczności.

Umowy leasingowe, zgodnie z którymi leasingodawca zachowuje zasadniczo całe ryzyko i wszystkie korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, klasyfikowane są jako umowy leasingu operacyjnego. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat przez okres trwania leasingu.

Świadczenia pracownicze

Program świadczeń po okresie zatrudnienia

Zdecydowana większość pracowników zatrudnionych przez Grupę jest uprawniona do świadczeń emerytalnych po okresie zatrudnienia. Płatnikiem przyszłych świadczeń emerytalnych jest zarówno Grupa jak i odrębne fundusze emerytalne. W przypadku programu emerytalnego realizowanego przez fundusz emerytalny zobowiązanie Grupy ogranicza się do wpłaty ustalonych składek na wybrany przez pracownika fundusz emerytalny. Świadczenia związane z uiszczeniem określonych składek, które na rzecz pracowników przekazywane są do funduszy emerytalnych obciążają koszty działalności podstawowej w okresie

sprawozdawczym, którego dotyczą. Różnica między zarachowanymi kosztami z tytułu świadczeń a wartością przekazanych składek do funduszy emerytalnych w danym okresie sprawozdawczym została ujęta w bilansie jako należności lub zobowiązania.

Świadczenia emerytalne związane z programem świadczeń po okresie zatrudnienia określone są jako zdyskontowana (uwzględniająca wartość pieniądza w czasie) wartość przyszłych zobowiązań emerytalnych. Tak otrzymana wartość jest następnie korygowana o zyski lub straty aktuarialne oraz wszelkie inne zmiany wynikające ze zmian założeń programu.

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustalaniu przychodów:

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Świadczenie usług

W przypadkach gdy spółka świadczy usługi na podstawie kontraktów długoterminowych, rozliczanie ich odbywa się metodą „zerową”.

Odsetki

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem efektywnej rentowności danego aktywa).

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy została ustalona w odniesieniu do wszystkich różnic przejściowych, z wyjątkiem:

- wartości firmy, której amortyzacja nie stanowi kosztu uzyskania przychodów lub początkowego ujęcia danego składnika aktywów lub pasywów z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz kiedy dana transakcja na dzień wystąpienia nie miała wpływu na wynik finansowy brutto, ani na dochód podlegający opodatkowaniu (stratę podatkową); oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – za wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice za wyjątkiem sytuacji gdy:

- aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź pasywów przy transakcjach nie stanowiących połączenia jednostek i w chwili jego ujmowania nie mają wpływu na wynik finansowy brutto, dochód do opodatkowania lub stratę podatkową ani aktywa netto; oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w podmiotach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości wyżej wymienione różnice ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrąceniu ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie lub rozwiązywanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym jednostki.

k) Spółka przyjęła następujące, ustalone przez NBP, kursy wymiany złotego do euro w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi :

Kurs na dzień 30.06.2005 :	4.0401,
Kurs na dzień 30.06.2006 :	4.0434,
Średni kurs wymiany w pierwszym półroczu 2005 :	4.0803,
Średni kurs wymiany w pierwszym półroczu 2006 :	3.8922,

Najwyższy kurs wymiany w pierwszym półroczu 2005 :	4.2756,
Najwyższy kurs wymiany w pierwszym półroczu 2006 :	4.0434,
Najniższy kurs wymiany w pierwszym półroczu 2005 :	3.9119,
Najniższy kurs wymiany w pierwszym półroczu 2006 :	3.7726.

Średni kurs wymiany został obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym (grudzień – czerwiec). Odpowiednie najniższe i najwyższe kursy wymiany w okresie sprawozdawczym wybrane zostały z kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego.

- l) Spółka zaprezentowała podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych w przeliczeniu na euro w pozycji „Wybrane dane finansowe”. Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów został zastosowany średni kurs wymiany w danym okresie, do przeliczenia pozycji bilansu został zastosowany kurs wymiany na ostatni dzień okresu sprawozdawczego (jak w punkcie k).

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Stan na 30-06-2006	Stan na 30-06-2005	Stan na 30-06-2006	Stan na 30-06-2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	74 283	68 208	19 085	16 716
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 775	-2 473	1 227	-606
III. Zysk (strata) brutto	5 087	-3 349	1 307	-821
IV. Zysk (strata) netto	4 091	-3 418	1 051	-838
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 896	-1 374	-487	-337
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 367	-7 442	-608	-1 824
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 011	3 952	517	969
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 251	-4 212	-578	-1 032
IX. Aktywa, razem	65 821	74 278	16 279	18 385
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 292	42 041	7 739	10 406
XI. Zobowiązania długoterminowe	49	139	12	34
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	29 891	40 414	7 393	10 003
XIII. Kapitał własny	34 529	32 237	8 540	8 227
XIV. Kapitał zakładowy	5 211	5 211	1 289	1 290
XV. Liczba akcji (w szt.)	3 722 000	3 722 000		
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,10	-0,92	0,27	-0,23
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,10	-0,92	0,27	-0,23
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,28	8,66	2,29	2,21
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,28	8,66	2,29	2,21
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	Stan na 30-06-2006	Stan na 30-06-2005	Stan na 30-06-2006	Stan na 30-06-2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	63 244	48 220	16 249	11 818
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 714	-2 670	954	-654
III. Zysk (strata) brutto	3 932	-3 569	1 010	-875
IV. Zysk (strata) netto	3 451	-3 558	887	-872
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	74	2 430	19	596
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 245	-7 378	-577	-1 808
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 346	3 908	603	958
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	176	-1 040	45	-255
IX. Aktywa, razem	56 378	62 729	13 943	15 527
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 156	32 271	6 221	7 988
XI. Zobowiązania długoterminowe			0	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	22 137	30 558	5 475	7 564
XIII. Kapitał własny	31 222	30 458	7 722	7 539
XIV. Kapitał zakładowy	5 211	5 211	1 289	1 290
XV. Liczba akcji (w szt.)	3 722 000	3 722 000		
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,93	-0,96	0,23	-0,24
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,93	-0,96	0,23	-0,24
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	8,39	8,18	2,07	2,03
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	8,39	8,18	2,07	2,03
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

SKONSOLIDOWANY BILANS	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	26 061	25 112	25 900
<i>I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:</i>	17 264	16 442	16 474
1. Wartość firmy	8 427	8 427	
1a. Wartość firmy z konsolidacji	7 935	7 935	16 361
- jednostki zależne	7 935	7 935	16 361
- jednostki stowarzyszone			
2. Inne wartości niematerialne i prawne	902	80	113
3. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	7 954	7 664	8 147
1. Środki trwałe	7 690	7 652	8 147
a) grunty	60	61	62
b) budynki, lokale i obiekty	3 190	3 448	3 715
c) urządzenia techniczne	3 921	3 537	3 696
d) środki transportu	412	485	492
e) inne środki trwałe	106	121	183
2. Środki trwałe w budowie	264	12	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<i>III. Należności długoterminowe</i>	54	70	69
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek	54	70	69
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	9	9	13
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	9	13
a) w jednostkach powiązanych			4
- udziały i akcje			4
- udziały w jedn.rozlicz.metodą praw własności			
- udzielone pożyczki			
- inne aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	9	9	9
- udziały i akcje	9	9	9
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	781	927	1 198
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	781	927	1 198
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	39 760	50 034	48 378
<i>I. Zapasy</i>	6 864	15 395	17 607
1. Materiały	6 098	14 267	15 997
2. Półprodukty i produkty w toku	10		42
3. Produkty gotowe	23	23	
4. Towary	733	1 028	1 392
5. Zaliczki na dostawy		77	176
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	25 175	27 276	25 124
1. Należności od jednostek powiązanych	12	15	35
a) z tytułu dostaw i usług	12	15	35
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	25 164	27 261	25 089
a) z tytułu dostaw i usług	24 104	25 745	24 091
- do 12 m-cy	23 943	25 562	23 987
- powyżej 12 m-cy	160	183	104
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	490	786	376
c) inne	570	730	622
d) dochodzone na drodze sądowej			
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	4 109	6 358	3 342
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 064	6 313	3 296
a) w jednostkach powiązanych	28	28	4
- udziały i akcje	4	4	4
- udzielone pożyczki	24	24	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	52	64	0

- udziały i akcje			
- udzielone pożyczki	52	52	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		12	
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 984	6 221	3 292
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 283	6 021	3 292
- inne środki pieniężne	701	200	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	45	45	46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 612	1 005	2 306
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 612	1 005	2 306
AKTYWA razem	65 821	75 145	74 278

PASYWA			
A . Kapitał własny	34 529	30 264	32 237
I. Kapitał zakładowy	5 211	5 211	5 211
II. Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)			
III. Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)			
IV. Kapitał zapasowy	23 139	28 556	29 179
V. Kapitał z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe			
VII. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	1 147	1 241	618
VIII. Zysk (strata) netto	4 091	-5 525	-3 418
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)			
X. Kapitał własny akcjonariuszy udziałowców) mniejszościowych	942	781	647
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	31 292	44 882	42 041
I. Rezerwy na zobowiązania	1 352	1 781	1 488
1. Rezerwy na podatek dochodowy	157	67	480
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	637	652	538
3. Pozostałe rezerwy	558	1 062	470
II. Zobowiązania długoterminowe	49	67	139
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek	49	67	139
a) kredyty i pożyczki			
b) inne zobowiązania finansowe	49	67	139
III. Zobowiązania krótkoterminowe	29 891	43 034	40 414
1. Wobec jednostek powiązanych		0	
a) z tytułu dostaw i usług			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek	29 187	42 669	39 745
a) kredyty i pożyczki	7 668	5 421	6 568
b) inne zobowiązania finansowe	29	38	29
c) z tytułu dostaw i usług	18 495	30 896	25 411
- do 12 m-cy	18 495	30 896	25 411
d) zaliczki otrzymane na dostawy	2		2 997
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 091	5 027	1 860
f) z tytułu wynagrodzeń	112	177	51
g) inne	789	1 110	2 828
3. Fundusze specjalne	704	365	669
IV. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów	0	0	0
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
- długoterminowe			
- krótkoterminowe			
PASYWA razem	65 821	75 145	74 278

Wartość księgowa	34 529	30 264	32 237
Liczba akcji	3 722 000	3 722 000	3 722 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,28	8,13	8,66
Rozwodniona liczba akcji	3 722 000	3 722 000	3 722 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,28	8,13	8,66

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
Należności warunkowe			
a) od jednostek powiązanych			
- otrzymanych poręczeń gwarancji			
b) od pozostałych jednostek			
- otrzymanych poręczeń gwarancji			
Zobowiązania warunkowe	36 432	5 747	9 537
a) na rzecz jednostek powiązanych			
- udzielonych poręczeń gwarancji			
b) na rzecz pozostałych jednostek	36 432	5 747	9 537
- udzielonych poręczeń gwarancji	36 432	5 747	9 537
Zobowiązania pozabilansowe, razem	36 432	5 747	9 537

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	74 283	157 828	68 208
- od jednostek powiązanych	133	99	27
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	46 418	96 959	42 044
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	27 865	60 869	26 164
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	60 119	132 888	54 616
- od jednostek powiązanych	36	933	36
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 500	75 556	30 234
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 619	57 332	24 381
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	14 164	24 940	13 592
IV. Koszty sprzedaży	132	1 184	765
V. Koszty ogólnego zarządu	11 393	26 197	13 166
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	2 639	-2 441	-339
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 284	621	283
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	37	60	60
2. Dotacja			
3. Inne przychody operacyjne	2 246	561	224
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	147	2 796	2 417
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	147	2 796	2 417
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 775	-4 616	-2 473
X. Przychody finansowe	585	1 006	600
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
2. Odsetki, w tym;	407	485	111
- od jednostek powiązanych			
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0	
5. Pozostałe przychody finansowe	178	521	489
XI. Koszty finansowe	272	1 363	1 476
1. Odsetki, w tym;	258	589	272
- od jednostek powiązanych			
2. Strata ze zbycia inwestycji	2		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		7	
4. Pozostałe koszty finansowe	12	767	1 205
XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	5 087	-4 973	-3 349
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
Odpis wartości firmy z konsolidacji			
Odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji			
XIV. Zysk (strata) brutto	5 087	-4 973	-3 349
XV. Podatek dochodowy	836	430	82
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
1. Zysk(strata) z udz.w jedn.stowarzyszonych			
2. Zysk(strata) z udz.akcjon.mniejsz.	-160	-121	13
XVII. Zysk (strata) netto	4 091	-5 525	-3 417

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	30 264	37 064	37 064
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- rozliczenie połączenia spółek			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po korektach	30 264	37 064	37 064
1. Stan kapitału podstawowego na początek okresu	5 211	5 211	5 211
1.1. Zmiany stanu kapitału podstawowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Stan kapitału podstawowego na koniec okresu	5 211	5 211	5 211
2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego na początek okresu			
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
2.2. Stan należnych wpłat na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu	28 556	26 513	26 513
3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	-5 417	2 043	2 666
a) zwiększenie (z tytułu)	1 461	2 043	2 666
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ustawowo)			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	621	1 991	2 388
- wyłączenia konsolidacyjne	839	52	277
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 878		0
- pokrycia straty	6 878		
- wyłączenia konsolidacyjne			
3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	23 139	28 556	29 179
4. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu			
4.1. Zmiany stanu kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu			
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu			
5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu			
6. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 284	5 340	
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 241	5 340	
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	1 241	5 340	5 517
a) zwiększenie (z tytułu)		125	0
- podziału zysku		125	
- połączenie spółek			
b) zmniejszenie (z tytułu)	94	4 224	4 899
- przekazanie na kapitał zapasowy		1 991	2 388
- wypłata dywidenda		2 233	2 233
- wyłączenia konsolidacyjne	94		277
-			
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 147	1 241	618
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 525		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 525	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty do pokrycia			

-			
---	--	--	--

b) zmniejszenie (z tytułu)	5 525		
- pokrycie straty	5 525		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0	
6.7. Zysk lub strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 147	1 241	618
7. Wynik netto	4 091	-5 525	-3 418
a) zysk netto	4 091	-5 525	-3 418
b) strata netto			
c) wyłączenia konsolidacyjne			
8. Kapitał mniejszości stan na początek okresu	781	660	660
8.1. Zmiany stanu kapitału mniejszościowego		121	-13
a) zwiększenia (z tytułu)	160	121	
- rozliczenie wyniku za rok obrotowy	160	121	
b) zmniejszenia (z tytułu)			13
- rozliczenie wyniku za rok obrotowy			13
8.2. Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	942	781	647
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	34 529	30 264	32 237

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto	4 091	-5 525	-3 418
II. Korekty razem	-5 986	11 628	2 044
- Zyski (straty) mniejszości	160	121	-13
- Udział w zyskach (stratach) jednostek wycenianych metodą praw własności			
1. Amortyzacja, w tym:	1 300	2 966	1 361
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych			
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-14	16	
3. Odsetki i dywidendy	196	425	141
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-25	-415	2
5. Zmiana stanu rezerw	-429	-1 452	-1 707
6. Zmiana stanu zapasów	8 531	208	-1 464
7. Zmiana stanu należności	2 100	2 171	7 200
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-15 391	6 327	-2 392
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 461	394	-1 108
10. Pozostałe korekty	45	868	25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 896	6 103	-1 374
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	65	180	651
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50	162	79
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym;	15	18	6
a) w jednostkach powiązanych			0
- zbycie aktywów finansowych - wpływ środków obrotowych			
b) w pozostałych jednostkach	15	18	6
- zbycie aktywów finansowych	6		
- dywidendy i udziały zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych	9	18	6
4. Inne wpływy inwestycyjne			567
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-2 432	-8 490	-7 442
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 419	-2 535	-1 615
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-13	-117	-29
3. Na aktywa finansowe, w tym;		-5 812	-5 797
a) w jednostkach powiązanych	0	-5 797	-5 797
- nabycie aktywów finansowych		-5 797	-5 797
b) w pozostałych jednostkach		-15	
- nabycie aktywów finansowych		-15	
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Pozostałe wydatki		-26	-2

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 367	-8 309	-6 791
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
I. Wpływy z działalności finansowej	5 054	5 582	4 430
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	5 044	5 018	4 430
3. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych			
4. Pozostałe wpływy	10	564	
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-3 043	-4 659	-478
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-2 233	-311
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-2 796	-1 421	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-19	-35	-17
8. Rozliczenie gotówki przejętych spółek		-528	
9. Odsetki	-229	-426	-149
10. Pozostałe wydatki		-16	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 011	923	3 952
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 251	-1 283	-4 212
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-2 237	-1 283	-4 212
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	14		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 221	7 504	7 504
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	3 970	6 221	3 292
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	392	146	355

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) koszty zakończonych prac rozwojowych			
b) wartość firmy	8 427	8 427	16 361
- wartość firmy z konsolidacji	7 935	7 935	16 361
c) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	902	80	109
- oprogramowanie komputerowe	902	80	109
d) inne wartości niematerialne i prawne			4
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
Wartości niematerialne i prawne, razem	17 264	16 442	16 474

Należy zamieścić stronę z arkusza - ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) własne	902	80	16 474
b) używane na podstawie umowy najmu, użyczaży lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:			
Wartości niematerialne i prawne razem	902	80	16 474

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) środki trwałe w tym	7 690	7 652	8 147
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	60	61	62
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 190	3 448	3 715
- urządzenia techniczne i maszyny	3 921	3 537	3 696
- środki transportu	412	485	492
- inne środki trwałe	106	121	183
b) środki trwałe w budowie	264	12	
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	7 954	7 664	8 147

Należy zamieścić stronę z arkusza - ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) własne	7 433	7 652	7 763
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	257		383
Środki trwałe bilansowe, razem	7 690	7 652	8 147

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	4 411	4 993	5 059
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	4 411	4 993	5 059

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	54	70	69
- leasing	54	70	69
Należności długoterminowe netto	54	70	69
b) odpisy aktualizujące wartość należności			
Należności długoterminowe brutto	54	70	69

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) stan na początek okresu	70	64	64
b) zwiększenia (z tytułu)	0	117	29
- pozostałe		117	29
c) zmniejszenia (z tytułu)	17	111	25
- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	17	54	
- spłata wg rat		57	25
d) stan na koniec okresu	54	70	69

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w walucie polskiej	54	70	69
b) w walucie			
-			
Należności długoterminowe, razem	54	70	69

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji			4
- udziały lub akcje			4
b) w pozostałych jednostkach	9	9	9
- udziały lub akcje	9	9	9
Długoterminowe finansowe trwałe, razem	9	9	13

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) stan na początek okresu	9	13	13
- udziały	9	13	13
c) zmniejszenia (z tytułu)		4	
- odpis aktualizacyjny		4	
b) stan na koniec okresu	9	9	13

Należy zamieścić stronę z arkusza - UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
D.Z nieograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	9	9	
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	9	9	
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		4	
- wartość na początek okresu	9	13	
- wartość według cen nabycia	9	9	
Wartość według cen nabycia, razem	9	13	13
Wartość na początek okresu, razem	9	13	13
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	4	
Wartość bilansowa, razem	9	9	13

UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) stan na początek okresu		9	
pozostałe waluty w tys. zł			
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem		9	

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
1.Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	927	900	900
a) odniesionych na wynik finansowy	882	900	900
- rezerwa na niewypłacone premie, niezapłacony ZUS	153	46	53
- koszty zarządu i odsetki od zobowiązań	42	107	
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	97	83	83
- niezapłacone odsetki, rozliczenie kontraktów długoterminowych	466	332	434
- różnice kursowe		77	81
- pozostałe	33	48	48
- aktualizacja stanów magazynowych		17	
- strata podatkowa do rozliczenia w następnych okresach			21
- rezerwa na odpisy emerytalne, badanie bilansu	14	12	29
- odpis aktualizacyjny majątku finansowego i obrotowego	77	177	151
b) odniesionych na kapitał	45		
2.Zwiększenia	251	676	723
a)odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	251	676	723
- rezerwa na niewypłacone premie, niewypłacone wynagrodzenia, niezapłacony ZUS	122	119	87
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	35	36	
- odpis aktualizacyjny majątku finansowego i obrotowego	53	16	
- niezapłacone odsetki, rozliczenie kontraktów długoterminowych	16	364	345
- rezerwa na odpisy emerytalne			
- rezerwa na badanie bilansu	6	11	6
- strata podatkowa do rozliczenia w następnych okresach			81
- różnice kursowe	16	11	178
- rozliczenia kontraktów długoterminowych i innych przychodów			
- rezerwa na odpisy dla pracowników		93	
- pozostałe	4	27	26
b) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- nabycie udziałów i akcji w spółkach			
3. Zmniejszenia	398	648	425
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	398	648	425
- wypłata premii z ubiegłych okresów	53	67	46
- rozliczenia kontraktów długoterminowych	159	240	99
- wypłata umów zlecenia i rozwiązanie rezerwy na badanie	77	85	9
- strata podatkowa do rozliczenia w następnych okresach		21	
- przychody - różne terminy powstania obowiązku podatkowego i bilansowego	21		49
- aktualizacja majątku finansowego i obrotowego	1	143	139
- wypłata odpraw dla pracowników	14		76
- rozwiązanie rezerwy na urlopy	24		
- pozostałe	49	93	8

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	781	927	1 198
a) odniesionych na wynik finansowy	771	882	1 198
- aktualizująca majątku finansowego		17	
- odpis aktualizacyjny środki trwałe i zapasy	6	18	17
- odpis aktualizacyjny należności, majątku obrotowego	121	19	33
- niewypłacone premie, wynagrodzenia	141	151	90
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej			7
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	97	97	83
- rezerwa na badanie bilansu, odpisy emerytalne	22	29	9
- przychody-różne terminy powstania obowiązku podatkowego i bilansowego	146	199	509
- rezerwa na odpisy emerytalne			16
- rezerwa na koszty zarządu i odsetek od zobowiązań	63	43	86
- rezerwa na wyroki spraw pracowniczych, różnice kursowe	16	9	179
- strata podatkowa do rozliczenia w następnych okresach			102
- pozostałe rezerwy	15	62	42
- niezrealizowane odsetki i prowizje od gwarancji			
- niezakończone kontrakty budowlane i rozliczone przychody wg. ustawy podatkowej	144	237	24
b) odniesionych na kapitał własny	10	45	

ZAPASY	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) materiały	6 098	14 267	15 997
b) półprodukty i produkty w toku	10	0	42
c) produkty gotowe	23	23	
d) towary	733	1 028	1 392
e) zaliczki na dostawy		77	176
Zapasy, razem	6 864	15 395	17 607

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) od jednostek powiązanych	12	15	35
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12	15	35
- do 12 miesięcy	12	15	35
b) należności od pozostałych jednostek	25 164	27 261	25 089
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 104	25 745	24 091
- do 12 miesięcy	23 943	25 543	23 987
- powyżej 12 miesięcy	160	202	104
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	490	786	376
- inne	570	730	622
Należności krótkoterminowe netto, razem	25 175	27 276	25 124
c) odpisy aktualizujące wartość należności	5 782	5 455	3 003
Należności krótkoterminowe brutto, razem	30 957	32 730	28 127

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	12	15	35
- od jednostek zależnych	12	15	35
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	12	15	35
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	362	354	539
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	374	369	574

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
Stan na początek okresu	5 455	2 608	2 608
a) zwiększenia (z tytułu)	619	3 272	521
- utworzenie odpisów aktualizacyjnych od niepewnych należności	619	3 008	257
- nabycie udziałów i akcji w okresie sprawozdawczym w nowych spółkach		264	264
b) zmniejszenia (z tytułu)	292	425	126
- spłata należności	241	79	64
- spisanie nieściągalnych należności	51	346	62
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	5 782	5 455	3 003

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w walucie polskiej	26 467	30 370	23 149
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 490	2 360	4 978
b1. Jednostka/waluta 1/USD	1 148	78	765
- po przeliczeniu na tys. zł	3 653	255	2 560
b2. Jednostka/waluta 1/EUR	207	546	598
- po przeliczeniu na tys. zł	837	2 106	2 418
- pozostałe waluty			
Należności krótkoterminowe, razem	30 957	32 730	28 127

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) do 1 miesiąca	16 025	23 402	17 496
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	70	74	230
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	30		11
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	114	127	40
e) powyżej 1 roku	84	183	101
f) należności przeterminowane	13 156	6 462	8 279
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	29 478	30 248	26 157
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 363	4 488	2 031
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	24 115	25 760	24 126

Termin płatności krajowych dla kontrahentów krajowych wynosi średnio 30 dni, dla kontrahentów zagranicznych średnio 60 dni

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) do 1 miesiąca	918	503	1 472
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 718	3 241	1 103
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 027	715	978
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	638	461	954
e) powyżej 1 roku	4 855	1 543	3 774
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 155	6 462	8 279
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 363	4 488	2 031
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	7 793	1 974	6 248

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w jednostkach zależnych	28	28	4
- udziały lub akcje	4	4	4
- dłużne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	24	24	
b) w pozostałych jednostkach	52	64	
- udzielone pożyczki	52	52	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg. rodzaju)		12	
c) w środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 984	6 221	3 292
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 283	6 021	3 292
- inne środki pieniężne	701	200	
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 064	6 313	3 296

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w walucie polskiej	76	76	
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	76	76	

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w walucie polskiej	3 393	5 166	1 586
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	591	1 055	1 707
b1. Jednostka/waluta 1/USD	1	98	105
- po przeliczeniu na tys. zł	2	319	352
b2. Jednostka/waluta 1/EUR	146	191	335
- po przeliczeniu na tys. zł	589	736	1 355
- pozostałe waluty	0	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 984	6 221	3 292

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 541	266	239
- ubezpieczenia majątkowe	74	85	134
- pozostałe	13	13	45
- rozliczenia dotyczące EFS	921	129	
- podatek od nieruchomości na II półrocze	17		
- roczna opłata notowanie akcji	9		10
- fundusz socjalny	174		
- koszt wdrożenia SAP	293		
- autoryzacje	32	26	35
- prenumerata	8	11	14
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 071	739	1 897
- koszty dotyczące przychodów ze sprzedaży usług budowlanych i serwisowych rozliczanych w przyszłych okresach	2 071	739	1 897
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 612	1 005	2 136

Należy zamieścić stronę z arkusza - KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	18 918	18 918	19 344
b) utworzony zgodnie ze statutem /umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalność) wartość	4 203	9 637	9 408
c) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	16		
d) inny (wg rodzaju)	2	1	2
Kapitał zapasowy, razem	23 139	28 556	28 753

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
Stan na początek okresu	781	660	660
a) zwiększenia (z tytułu)	160	121	-13
- rozliczenie wyniku za rok obrotowy	160	121	-13
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	942	781	647

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	67	634	634
a) odniesionej na wynik finansowy	67	634	431
- niezrealizowane odsetki od udzielonych pożyczek	29	6	6
- niezrealizowane przychody	19	110	130
- rozliczenie umowy z EW S.A.		248	248
- pozostałe	1	0	2
- leasing rozliczenie	19	21	
- różnice kursowe niezrealizowane		248	45
b) odniesionej na kapitał własny			203
-			203
2. Zwiększenia		268	322
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	111	268	322
- różnice kursowe niezrealizowane			
- odsetki od należności i pożyczek zrealizowane	10	24	10
- kontrakty długoterminowe	97	228	310
- leasing rozliczenie	1	15	
- pozostałe	2	2	2
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			
- różnice kursowe (zmiana zasad wyceny)			
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			0
- nabycie udziałów i akcji w okresie sprawozdawczym w nowych spółkach			
3. Zmniejszenia	21	835	476
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	21	835	273
- spłata odsetek od pożyczek, umorzenie odsetek od kontrahentów		2	1
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	16	320	7
- rozliczenie umowy z EW S.A.			248
- naliczone różnice kursowe		238	
- pozostałe	5	27	18
- rozliczone odszkodowania		248	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)			203
-			203
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	157	67	480
a) odniesionej na wynik finansowy	157	67	480
- różnice kursowe niezrealizowane	2	6	22
- umowa z EW SA			
- leasing rozliczenie	20	19	4
- pozostałe	0	1	23
- rozliczenie kontraktów długoterminowych	100	12	416
- odsetki od pożyczek niezrealizowane	35	29	15

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) stan na początek okresu	578	438	438
- rezerwa na urlopy	578	438	438
b) zwiększenia (z tytułu)	0	188	15
- rezerwa na niewykorzystane urlopy		188	15
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	12	47	0
- rezerwa na urlopy	12	47	0
e) stan na koniec okresu	566	578	453
- niewykorzystane urlopy	566	578	453

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) stan na początek okresu	1 062	2 016	2 016
- niewypłacone premie		241	241
- wynagrodzenie rady nadzorczej		37	37
- premie i odprawy dla pracowników	489	399	399
- odsetki od zobowiązań zagranicznych	227	403	403
- rezerwa na koszty roku obrotowego	226	782	782
- pozostałe	49	95	95
- badanie bilansu	72	59	59
b) zwiększenia (z tytułu)	376	939	321
- badanie bilansu	31	72	31
- nabycie udziałów i akcji w okresie sprawozdawczym w nowych spółkach			
- odsetki od zobowiązań zagranicznych		104	91
- rezerwa na koszty roku obrotowego	37	226	
- inne	8	49	26
- odprawy dla pracowników		237	
- niewypłacone premie	300	252	174
c) wykorzystanie (z tytułu)	880	1 893	1 867
- wypłata premii	252	241	241
- umowa o zarządzanie,		37	23
- odprawy dla pracowników	237	399	394
- rezerwa na koszty roku obrotowego	226	771	771
- odsetki od należności zagranicznych	84	356	342
- inne	9	24	30
- badanie bilansu	72	66	66
d) stan na koniec okresu	558	1 062	470
- wypłata premii	300	252	174
- pozostałe	47	49	16
- odprawy dla pracowników		237	14
- odsetki od zobowiązań zagranicznych	143	227	229
- rezerwa na koszty roku obrotowego	37	226	6
- badanie bilansu	31	72	31

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) stan na początek okresu	74	91	85
- rezerwa na odprawy emerytalne	74	88	85
b) wykorzystanie (z tytułu)	3	15	0
- rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	3	15	
c) stan na koniec okresu	71	74	85
- rezerwa na odprawy emerytalne	71	77	85

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) wobec pozostałych jednostek	49	67	139
- umowy leasingu finansowego	49	67	139
Zobowiązania długoterminowe, razem	49	67	139

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) powyżej 1 roku do 3 lat	49	67	139
Zobowiązania długoterminowe, razem	49	67	139

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) wobec pozostałych jednostek	29 187	42 669	39 745
- kredyty i pożyczki, w tym:	7 668	5 421	6 568
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	29	38	29
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 495	30 896	25 411
- do 12 miesięcy	18 495	30 896	25 411
- zaliczki otrzymane na dostawy	2		2 997
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 091	5 027	1 860
- z tytułu wynagrodzeń	112	177	98
- inne (wg tytułów)	789	1 110	2 781
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	704	365	669
- ZFŚS	704	365	669
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	29 891	43 034	40 414

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) w walucie polskiej	28 757	30 438	26 933
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 134	12 595	12 812
b1. Jednostka/waluta 1/USD	100	3 646	3 881
- po przeliczeniu na tys. zł	319	11 889	12 338
b2. Jednostka/waluta 1/EUR	201	183	115
- po przeliczeniu na tys. zł	814	706	474
pozostałe waluty			
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	29 891	43 034	39 745

Należy zamieścić stronę z arkusza - ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
- usługi serwisowe	23 234	48 439	23 933
- w tym: od jednostek powiązanych	126	18	27
- szkolenia	6 719	8 727	3 616
- usługi strukturalne	3 238	9 358	5 936
- usługi elektroenergetyczne	5 603	30 434	4 267
- usługi systemowe i pozostałe	7 625	57	4 292
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	46 418	96 958	42 044
- w tym: od jednostek powiązanych	126	75	27

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
- sprzedaż materiałów	27 865	35 085	26 164
- w tym: od jednostek powiązanych	7	30	
- w tym: od jednostek pozostałych	27 859	25 784	26 164
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	27 865	60 869	26 164
- w tym: od jednostek powiązanych	7	30	

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) kraj	20 571	35 085	13 168
- w tym: od jednostek powiązanych	7		
b) obrót wewnątrzwspólnotowy	7 295	25 784	12 996
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	27 865	60 869	26 164
- w tym: od jednostek powiązanych	7	30	

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) amortyzacja	1 300	2 729	1 361
b) zużycie materiałów i energii	9 469	23 706	8 667
c) usługi obce	15 298	37 596	15 817
d) podatki i opłaty	513	971	556
e) wynagrodzenia	13 764	26 636	13 299
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 115	5 506	3 099
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 822	5 883	2 254
Koszty według rodzaju, razem	46 281	103 028	45 052
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 253	-91	-887
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-3		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-132	-1 184	-765
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 393	-26 197	-13 166
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	33 500	75 556	30 234

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1	195	86
- spłata należności	0	80	63
- rozwiązanie odpisu - aktualizacja środków trwałych	1	10	
- rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia RN, zapasy magazynowe		38	
- rozwiązanie rezerwy emerytalnej i urlopowej		67	23
b) pozostałe, w tym:	2 283	427	193
- pozostałe	67	87	25
- dotacje, refundacje	3	0	
- zwrot nienależnie pobranych kwot przez US	2 147		
- spisanie przedawnionych zobowiązań		258	45
- sprzedaż złomu akumulatorowego	23	6	1
- wynik na sprzedaży akt. trwałych	37	62	56
- zwrot kosztów postępowania sądowego		8	
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych	5	6	66
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 284	622	280

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0	0
- odpis aktualizacyjny majątku trwałego i obrotowego			
- odpis aktualizacyjny- należności			
b) pozostałe, w tym:	147	2 798	2 417
- koszty postępowania sądowego, kary umowne	26	2 168	2 165
- darowizna	54	179	43
- spisanie nieściągalnych należności	10	10	
- koszty egzekucji ZUS			
- aktualizacja i likwidacja zalegających zapasów		0	36
- niedobory	0		
- składka do Izby Informatycznej	26	32	32
- kary umowne			
- pozostałe	30	377	58
- wynik na zdarzeniach nadzwyczajnych, likwidacja środków trwałych	2	31	83
Pozostałe koszty operacyjne, razem	147	2 798	2 417

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) z tytułu udzielonych pożyczek	2		
- od pozostałych jednostek	2		
b) pozostałe odsetki	405	485	111
- od pozostałych jednostek	405	485	111
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	407	485	111

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) dodatnie różnice kursowe	493	759	
- zrealizowane	474	759	
- niezrealizowane	19		
b) rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	103		341
na odsetki naliczone w ubiegłych okresach	103		341
b) pozostałe w tym	0	503	149
- zwrot z US nienależnie pobranych kar		127	127
- rozwiązanie rezerwy na odsetki utworzone w ubiegłych okresach		344	
- pozostałe		32	21
Inne przychody finansowe, razem	596	1 263	489

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) od kredytów i pożyczek	195	392	64
- dla innych jednostek	195	392	64
b) pozostałe odsetki	63	197	208
- dla innych jednostek	63	197	208
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	258	589	272

INNE KOSZTY FINANSOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	427	1 119	1 179
- zrealizowane	343	1 100	174
- niezrealizowane	84	19	1 004
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	300	0
- odpis aktualizacyjny z tytułu odsetek		300	
c) pozostałe, w tym:	4	102	26
- pozostałe	4	38	26
- opłaty faktoringowe	0	30	
- sprzedaż wierzytelności		34	
Inne koszty finansowe, razem	431	1 521	1 205

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany) na działalności gospodarczej	5 087	-5 286	-3 349
2. Korekty konsolidacyjne	104	313	-13
3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem	-2 035	10 942	5 707
- pozostałe	22	430	43
- rozliczenie kontraktu z EW SA		1 699	1 305
- naliczone odsetki	-51	-300	
- z tytułu rozliczenia usług budowlanych wg. stopnia zaawansowania	-307	798	
- rozliczenia dotyczące dotacji UE	314	119	
- dodatkowe zobowiązania wobec US		2 147	
- otrzymane odsetki		361	
- opieka zdrowotna pracowników	47		
- zwrot niesłusznie pobranego dodatkowego zobowiązania przez US	-2 499	127	-127
- niewyfakturowane przychody - rozliczenie		157	-1 914
- rezerwy na urlopy i odprawy emerytalne		296	
- darowizna	54	184	
- niezapłacony ZUS	-724	336	
- należne lecz nie otrzymane odsetki			-55
- spłata należności na które utworzono odpis aktualizacyjny	-220		
- rozliczenie leasingu	43	120	-34
- amortyzacja wartości firmy	211	-313	
- składka do Izby Informatycznej	26	32	
- niezrealizowane różnice kursowe i odwrócenie zrealizowanych		-398	1 013
- różnica między amortyzacją bilansową a podatkową		96	
- odpis aktualiz. stanów magazynowych i udziałów w spółkach		1 450	
- rezerwa na należności i badanie bilansu	583	2 773	105
- odsetki od należności budżetowych	41	79	
- zrealizowane koszty z poprzednich okresów			390
- inny moment powstania obowiązku podatkowego - serwis	2		2 465
- przekroczenie limitu na reprezentację i reklamę 0.25%	168	837	-347
- wypłata premii za IV kwartał i rezerwa na niewypłacone premie	48	80	
- VAT niepodlegający odliczeniu			2 149
- różnice kursowe kompensaty	40		
- PFRON	168	308	
- rozwiązanie rezerw nieuznanych za koszty, utworzenie rezerw		138	
...k-ty niest.kup			45
- odliczenie straty podatkowej z roku ubiegłego		-615	669
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 156	5 353	2 735
5. Podatek dochodowy wg stawki 19%	599	1 017	520
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku			
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	599	1 017	520
- wykazany w rachunku zysków i strat	599	1 017	82

PODATEK DOCHODOWY ODROČZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	236	-587	437
Podatek dochodowy odroczony, razem	236	-587	437

KAPITAŁ ZAKŁADOWY Wartość nominalna jednej akcji = 1,40zł							
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	zwykłe	nieuprzywilejowane	2 000 000	2 000	zakładowy sp. z	26-10-1997	1997
seria B	zwykłe	nieuprzywilejowane	880 000	880	gotówka	27-10-1997	1997
seria C	zwykłe	nieuprzywilejowane	350 000	350	gotówka	23-04-1998	1998
seria D	zwykłe	nieuprzywilejowane	92 000	92	gotówka	18-06-1998	1998
zmiana wartości nominalnej akcji			3 322 000	4 651	przekazanie z kapitału zapasowego	25-06-1998	1998
seria E	zwykłe	nieuprzywilejowane	400 000	560	gotówka	26-05-1999	1999
Liczba akcji razem			3 722 000				
Kapitał zakładowy razem				5 211			

Skład akcjonariatu Computer Service Support S.A. na 30.06.2006

Akcjonariusze	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA	Udział w kapitale. zakładowym	Udział w całkowitej liczbie głosów
Ewa Poszepczyńska	712 084	712 084	19,13%	19,13%
Krzysztof Poszepczyński	664 240	664 240	17,85%	17,85%
„DOM” OFE	490 951	490 951	13,20%	13,20%
Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	202 768	202 768	5,45%	5,45%
Pioneer Pekao Investment Management S.A.	252 873	252 873	6,79%	6,79%
Pozostali akcjonariusze	1 399 084	1 399 084	37,59%	37,59%
RAZEM	3 722 000	3 722 000	100,00%	100,00%

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
BRE Bank S.A.	Warszawa	6 250	PLN	5 089	PLN	WIBOR dla depoz. 1-m-cznych, marża 1,5%	19.10.2006	Zastaw na sprzęcie komputerowym i cesja z umów handlowych Weksel in blanco
BRE Bank S.A.	Warszawa	2 233	PLN	372	PLN	WIBOR dla depoz. 1-m-cznych, marża 1,7%	31.07.2006	Weksel in blanco, zastaw na zapasach magazynowych
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	700	PLN	445	PLN	WIBOR dla kusów codziennych, stopa procent. 2.1%	21.11.2006	Weksel in blanco, cesja praw z umowy ubezpieczenia towarów handlowych
BRE Bank S.A.	Warszawa	4 500	PLN	1 108	PLN	WIBOR dla depoz. 1-m-cznych, marża 1,7%	31.12.2006	Cesja należności z umowy Komenda Główna Policji
Bank Polska Kasa Opieki S.A. II Oddział w Gdańsku	Gdańsk	500	PLN	479	PLN	WIBOR 1M + 1,5 PP marży	31.03.2007	Weksel własny in blanco, poręczenie, hipoteka kaucyjna

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH												
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	wskazanie innej niż określona lit. j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1	ZEUS Sp. z o.o.	Pruszcz Gdański	produkcja urządzeń teletechnicznych, usługi informatyczne	zależna	pełna	24-02-1998	2 847		2 847	100		
2	Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.	Bielsko-Biała	usługi telekomunikacyjne i informatyczne	zależna	pełna	08-04-1997	59		59	45,54		dominacja Rady Nadzorczej
3	Big Vent S.A.	Warszawa	usługi informatyczne	zależna	pełna	01-10-2004	5 285		5 285	79,16		
4	Computer Service Support Gdańsk Sp. z o.o.	Gdańsk	usługi informatyczne	zależna	pełna	14-01-2005	1 948		1 948	100		

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH - cd.																	
Lp	a	m							n			o		p	r	s	t
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
		kapitał zakładowy	nałeżne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:			- zobowiąza- nia długo- terminowe	- zobowiąza- nia krót- ko- terminowe	- należności długo- terminowe	- należności krót- ko- terminowe						
1	ZEUS Sp. z o.o.	3 514	1 625			1 287	602		602	4 376	49	3 270	4 073	4 073	7 889	5 673	
2	Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o.	1 722	130			1 298	294		294	379		322	529	529	2 102	1 046	
3	Big Vent S.A.	3 339	17 822			427	-14 910	-14 790	-120	2 861		2 512	827	827	6 200	1 339	
4	Computer Service Support Gdańsk Sp. z o.o.	235	50			590	-405	-263	-142	601		601	532	532	836	1 731	

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych)								
	a	b	c	d		e	f	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	wartość firmy z konsolidacji	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		8 427		2 578	2 231	13		11 017
b) zwiększenia (z tytułu)				873	873			873
- zakup				860	860			860
- przemieszczenia między grupami				13	13			13
c) zmniejszenia (z tytułu)						13		13
- przemieszczenia między grupami						13		13
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		8 427	0	3 451	3 104	0		11 878
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				2 502	2 155	9		2 510
f) amortyzacja za okres (z tytułu) zwiększenia				47	47			47
- planowa				39	39			39
- przemieszczenia między grupami				9	9			9
- zmniejszenia, w tym						9		9
- przemieszczenia między grupami						9		9
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				2 549	2 202	0		2 549
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		8 427	0	902	902	0		9 329

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych)						
	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	78	6 833	12 708	2 183	932	22 733
b) zwiększenia (z tytułu)		43	1 232	29	15	1 319
- zakupów		13	1 230	29	15	1 287
- inwestycji		30	2			32
-						
c) zmniejszenia (z tytułu)			240	256		496
- sprzedaż			47	256		303
- likwidacja i darowizna			193			193
-						
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	78	6 876	13 700	1 956	948	23 557
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17	3 384	9 171	1 698	811	15 081
- zwiększenia, w tym	1	301	839	91	30	1 262
- amortyzacja planowa	1	301	839	91	30	1 262
-						
- zmniejszenia, w tym			231	245		476
- dotyczące środków sprzedanych			46	245		290
- likwidacja			185			185
-						
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	18	3 685	9 779	1 544	841	15 867
g) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	60	3 190	3 921	412	106	7 690

Wskazanie udziału poszczególnych segmentów Grupy Kapitałowej w skonsolidowanym wyniku netto**1. Podstawowy podział wg segmentów działalności – podział branżowy**

Grupa Kapitałowa działa w dwóch obszarach: usługi teleinformatyczne oraz sprzedaż części zamiennych do infrastruktury teleinformatycznej. Segmenty branżowe określono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług lub grupy powiązanych towarów lub usług, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różniącym się od tych, które są właściwe dla innych segmentów branżowych.

Podstawę do określenia dominujących źródeł i rodzajów ryzyka oraz zróżnicowanych stóp zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych charakterystycznych stanowiły dla Grupy Kapitałowej CSS S.A. wewnętrzna struktura organizacyjna i struktura zarządzania Grupą oraz jej system sprawozdawczości finansowej przeznaczonej dla zarządu.

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości segmentu są zasadami rachunkowości przyjętymi do sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy, jak również zasadami rachunkowości, które odnoszą się konkretnie do sprawozdawczości dotyczącej segmentów.

Przychody segmentu

Przychody segmentu są przychodami osiąganymi bądź to ze sprzedaży zewnętrznym klientom bądź z transakcji z innymi segmentami Grupy, które są wykazywane w rachunku zysków i strat Grupy i dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu wraz z odpowiednią częścią przychodów Grupy, którą w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do tego segmentu. Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- a) zysków nadzwyczajnych,
- b) przychodu z tytułu odsetek lub dywidend, łącznie z odsetkami uzyskanymi z zaliczek przekazanych lub pożyczek udzielonych innym segmentom, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy lub
- c) zysków ze sprzedaży inwestycji lub zysków wynikających z wygaśnięcia zadłużenia, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy.

Koszty segmentu

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów sprzedaży zewnętrznym klientom oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami w ramach Grupy, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu wraz z odpowiednią częścią Grupy, które w oparciu o racjonalne przesłanki można przypisać do danego segmentu. Do kosztów segmentu nie zalicza się:

- a) strat nadzwyczajnych,

b) odsetek, łącznie z odsetkami z tytułu zaliczek lub pożyczek uzyskanych od innych segmentów, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy,

c) strat na sprzedaży inwestycji lub strat poniesionych wskutek wygaśnięcia zadłużenia, chyba że działalność segmentu ma przede wszystkim charakter finansowy,

d) obciążeń z tytułu podatku dochodowego

e) ogólnych kosztów administracyjnych, kosztów centrali oraz innych kosztów powstających na poziomie Grupy, które dotyczą Grupy jako całości. Jednakże niekiedy koszty następujące na poziomie Grupy ponoszone są na rzecz segmentu. Takie koszty stanowią koszty segmentu, jeżeli dotyczą działalności operacyjnej segmentu i można je w oparciu o racjonalne przesłanki bezpośrednio przyporządkować lub przypisać do segmentu.

Wynik segmentu

Wynik segmentu jest różnicą między przychodami segmentu a kosztami segmentu. Wynik segmentu ustala się przed wprowadzeniem korekt z tytułu udziałów mniejszości.

Aktywa segmentu

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Jeżeli na wynik segmentu składa się przychód z tytułu odsetek lub dywidend, na aktywa segmentu składają się odpowiednie należności, pożyczki, inwestycje lub inne aktywa powodujące powstawanie przychodów.

Do aktywów segmentu nie zalicza się aktywów powstających z tytułu podatku dochodowego.

Aktywa segmentu ustala się po potrąceniu odpowiednich odliczeń, które wykazuje się w bilansie jednostki gospodarczej jako bezpośrednie kompensaty.

Pasywa segmentu

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej segmentu, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Jeżeli na wynik segmentu składają się koszty odsetek, na jego pasywa składają się odpowiadające im oprocentowane zobowiązania.

Do pasywów segmentu nie zalicza się zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Tab 1 Udział segmentów branżowych w wyniku finansowym netto Grupy Kapitałowej w pierwszym półroczu 2006

30/06/06	Usługi teleinformatyczne	Sprzedaż części zamiennych	Pozostałe*
Przychody segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	46 811	27 865	
Przychody segmentu (sprzedaż innym segmentom)	0	0	
Przychody segmentu ogółem	46 811	27 865	
Koszty segmentu (sprzedaż klientom zewnętrznym)	33 500	26 619	
Koszty segmentu (sprzedaż innym segmentom)	0	0	
Koszty segmentu ogółem	33 500	26 619	
Udział segmentu w wyniku finansowym jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	
Wynik segmentu	13 311	1 246	
Pozostałe*			- 10 466
Wynik finansowy netto			4 091

* w pozycji pozostałe ujęte zostały saldem inne koszty i przychody, których Emitent nie alokuje na usługi i produkty.

2. Uzupełniający podział wg segmentów działalności - segmentacja geograficzna

Grupa Kapitałowa działa w dwóch obszarach geograficznych: rynek polski, na który kierowane są usługi teleinformatyczne oraz rynek Unii Europejskiej, z którym odbywa się obrót częściami zamiennymi. Segmenty geograficzne wyodrębniono jako dające się wyodrębnić obszary jednostki gospodarczej, w ramach których następuje dystrybucja towarów lub świadczenie usług w obrębie określonego środowiska ekonomicznego, podlegające ryzyku i charakteryzujące się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych, różniącym się od tych, które są właściwe dla innych składników działających w odmiennym środowisku ekonomicznym.

Wyniki segmentów geograficznych pokrywają się z wynikami na rodzajach działalności.

3. Aktywa i nakłady inwestycyjne na rodzaje działalności

Tab 2 Aktywa i nakłady inwestycyjne GK CSS S.A. pierwszym półroczu 2006, w podziale na rodzaje działalności

30/06/06	Usługi teleinformatyczne	Sprzedaż części zamiennych	Pozostałe*
Aktywa segmentu	26 467	4 490	34 864
Inwestycje segmentu w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	
Składniki pasywów	28 053	1 134	36 634
Nakłady inwestycyjne (koszt nabycia aktywów)	2 432	0	0
Amortyzacja	1 300	0	
Suma bilansowa			65 821

* w pozycji pozostałe ujęte zostały składniki aktywów i pasywów które nie mogły zostać jednoznacznie przypisane rodzajowi działalności Emitenta

Dodatkowe noty objaśniające do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Computer Service Support S.A. za pierwsze półrocze 2006

1. Informacje o aktywach i zobowiązaniach finansowych GK Computer Service Support S.A. :

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się udziały BiG Vent S.A. w spółce MotoSoft o wartości 9 tys. złotych. Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się środki pieniężne o wartości 3 984 tys. złotych, w tym lokaty w Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. o wartości 701 tys. zł, udziały BiG Vent S.A. w spółce BiG Vent Okablowanie o wartości 4 tys. zł, pożyczki udzielone przez spółki zależne o wartości 76 tys. zł. Na krótkoterminowe zobowiązania finansowe składają się : kredyty opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w Computer Service Support Beskidy Sp. z o.o. w pozycji inne zobowiązania finansowe.

2. Informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również gwarancjach i poręczeniach :

Tab 1 Zestawienie gwarancji i poręczeń udzielonych przez GK Computer Service Support S.A. (tys. zł)

Rodzaj zobowiązania	Na rzecz	Data powstania	Data zakończenia	Wartość
Gwarancja bankowa	Alcatel BSD	01/03/02	23/03/07	37
Gwarancja bankowa	PZU Tower Sp. z o.o.	30/01/03	22/08/09	171
Gwarancja bankowa	Komenda Główna Policji I etap	27/12/04	29/12/08	284
Gwarancja bankowa	Servier Polska Services Sp. z o.o.	28/08/05	27/09/08	20
Gwarancja bankowa	Samorząd Woj. Maz. (PFARE)	28/10/05	30/04/07	1 408
Gwarancja bankowa	Komenda Główna Policji II etap	30/11/05	15/11/09	197
Gwarancja bankowa	Władza Wdrażająca (PFARE)	08/12/05	27/01/09	722
Gwarancja należ. wyk.	Instytucje ubezpieczeniowe			181
Gwarancja bankowa	PARP – SPORZL 048/0062	01/02/06	30/09/08	4 593
Weksel in blanco	PARP – SPORZL 048/0062	01/02/06	30/09/08	18 371
Gwarancja bankowa	PARP – SPORZL 049/0063	01/02/06	30/09/08	1 864
Weksel in blanco	PARP – SPORZL 049/0063	01/02/06	30/09/08	7 454
Gwarancja ubezp.	TP S.A.	16/03/06	31/08/07	1 011
Gwarancja bankowa	ZA Puławy	29/03/06	23/06/07	40
Gwarancja bankowa	CSP Legionowo	25/05/06	30/09/06	80
Gwarancja bankowa	PARP	26/04/06	30/09/08	3 384
Łącznie :				36 432

3. Emitent nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Emitent nie przewiduje zaniechania prowadzenia działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zaniechał prowadzenia działalności w okresie sprawozdawczym.
5. Emitent nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.
6. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne w tym na ochronę środowiska naturalnego.

Grupa Kapitałowa Computer Service Support S.A. poniosła w pierwszym półroczu roku 2006 2 432 tys. złotych nakładów inwestycyjnych w tym 2 419 tys. zł na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. W roku 2006 Computer Service Support S.A. planuje około 4 mln złotych inwestycji w aktywa trwałe (o charakterze odtworzeniowym). Emitent nie planuje nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska naturalnego.

7. Transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań nie wystąpiły. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych :

Tab 2 Przychody i koszty, należności i zobowiązania z transakcji pomiędzy jednostką dominującą a spółkami powiązanymi kapitałowo w pierwszym półroczu 2006 w tys. zł :

Nazwa	CSS Beskidy	CSS Gdańsk	BiG Vent	Zeus
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	25		168	3
Przychody ze sprzedaży produktów	19		61	
Przychody razem	44		229	3
Odsetki uzyskane			51	
Przychody finansowe razem			51	
Wartość zakupu towarów i materiałów	13		172	
Koszt zakupu usług i produktów	252	10	378	10
Koszty zakupu towarów i produktów razem	265	10	550	10
Koszt zakupu środków trwałych			130	
Należności wzajemne	6	0	64	4
Zobowiązania wzajemne	25	1	570	2

8. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji, nie wystąpiły.
9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w pierwszym półroczu 2006 wynosiło 545 osób, z czego 387 na stanowiskach technicznych, 136 na stanowiskach administracyjnych, 22 na stanowiskach robotniczych.

10. Wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta za rok obrotowy.

Łączna wartość wynagrodzenia osób zarządzających za pierwsze półrocze 2006 wyniosła 539 tys. złotych : Andrzej Woźniakowski, Prezes Zarządu – 210 tys. złotych, Grzegorz Kutyla, Członek Zarządu – 180 tys. złotych, Rafał Jagniewski, Członek Zarządu – 149 tys. złotych. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za pierwsze półrocze 2006 wyniosło 120 tys. złotych – Ewa Poszepczyńska, Krzysztof Poszepczyński, Jerzy Karasiuk oraz Jerzy Rybicki po 30 tys. złotych, Marcin Wójcik – 0 złotych. Wynagrodzenie Zarządu jednostek zależnych wyniosło 315 tys. złotych, wynagrodzenie Rady Nadzorczej jednostek zależnych wyniosło 17 tysięcy. złotych.

11. Wartość wszystkich nie spłaconych pożyczek udzielonych przez emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim (oddzielnie), a także udzielonych im gwarancji i poręczeń (oddzielnie).

Spółka nie udzielała osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim pożyczek, gwarancji ani poręczeń.

12. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2005 z 27.05.2005 r., 17 maja 2006 roku Zarząd Computer Service Support S.A. poinformował, iż w wyniku powtórnej kontroli dotyczącej prawidłowości rozliczenia podatku VAT w okresie od stycznia do grudnia 2001 r., Urząd Kontroli Skarbowej w Warszawie przekazał, że "W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w podatku od towarów i usług za miesiące od lutego do grudnia 2001 r.. W zakresie podatku od towarów i usług za miesiąc styczeń 2001 r. w dniu 20.05.2005 r. organ kontroli skarbowej wydał wynik kontroli UKS/PD/K –0035/8318/03, w którym nie stwierdził nieprawidłowości z tytułu rozliczenia powyższego podatku." Pozytywnym wynikiem dla Spółki zakończyła się również sprawa dotycząca złożonego odwołania do Dyrektora Izby Skarbowej w Warszawie od decyzji Naczelnika Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie w sprawie podatku VAT za wrzesień 2002 r.. Dyrektor Izby Skarbowej wydał decyzję, którą uchylił decyzję organu pierwszej instancji w całości i umorzył postępowanie w sprawie. Powyższe decyzje pozwalają Zarządowi Spółki przypuszczać, że sprawa rozliczenia podatku VAT za styczeń-luty 2003 r. również powinna zakończyć się pozytywnie dla Spółki. W wyniku decyzji wydanych przez organy kontroli skarbowej Spółka otrzymała zwrot środków finansowych, wpłaconych w 2005 r. do US w wysokości 2.147.478,90 zł wraz z odsetkami.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

14. Spółka Computer Service Support uzyskała osobowość prawną 23 listopada 1993 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 27 października 1997 zostało zarejestrowane przekształcenie formy prawnej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

15. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.

- 16. Wystąpiły różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Zgodnie z MSR została zmieniona prezentacja odpisów na należności i zapasy w 2005 r. poprzez przeniesienie pozostałych kosztów operacyjnych na przychody ze sprzedaży - odpisy na należności oraz na wartość sprzedanych towarów i materiałów – odpisy na zapasy.

- 17. Emitent nie dokonał zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, od 1 stycznia 2004 roku rozpoczął stosowanie MSR i MSSF.**

- 18. Emitent nie dokonywał korekty błędów podstawowych.**

- 19. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.**

- 20. Sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek.**

- 21. Dniem bilansowym wszystkich jednostek z Grupy Kapitałowej Computer Service Support S.A. jest 31 grudnia, wszystkie jednostki z Grupy Kapitałowej stosują metody i zasady wyceny tożsame ze stosowanymi przez podmiot dominujący.**

- 22. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.**

Warszawa, 29 września 2006 roku

Andrzej Woźniakowski

Prezes Zarządu Computer Service Support S.A

Rafał Jagniewski

Członek Zarządu Computer Service Support S.A.

Grzegorz Kutyla

Członek Zarządu Computer Service Support S.A.

Zofia Rybicka

Główny Księgowy Computer Service Support S.A.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe	22 698	23 706	26 000
<i>I. Wartości niematerialne i prawne, w tym:</i>	8 584	7 975	108
1. Wartość firmy	7 689	7 900	
2. Inne wartości niematerialne i prawne	895	75	108
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	5 479	5 121	5 064
1. Środki trwałe	5 239	5 119	5 064
a) grunty	2	3	4
b) budynki, lokale i obiekty	1 866	2 112	2 062
c) urządzenia techniczne	3 240	2 840	2 833
d) środki transportu	42	66	51
e) inne środki trwałe	89	98	115
2. Środki trwałe w budowie	239	2	
<i>III. Należności długoterminowe</i>	54	70	69
1. Od pozostałych jednostek	54	70	69
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	8 191	10 093	20 000
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 191	10 093	20 000
a) w jednostkach powiązanych	8 191	10 093	20 000
- udziały i akcje	8 191	10 093	20 000
- udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały i akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	391	446	759
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	391	446	759
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	33 681	34 954	36 729
<i>I. Zapasy</i>	5 516	13 702	15 654
1. Materiały	5 516	13 702	15 478
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			176
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	19 876	16 914	17 479
1. Należności od jednostek powiązanych	73	129	59
a) z tytułu dostaw i usług	73	129	59
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek	19 803	16 785	17 420
a) z tytułu dostaw i usług	18 865	15 454	16 653
- do 12 m-cy			
- powyżej 12 m-cy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	455	747	342
c) inne	484	585	426
d) dochodzone na drodze sądowej			
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	6 098	3 928	3 032
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 098	3 928	3 032
a) w jednostkach powiązanych	3 405	1 411	1 658
- udziały i akcje	1 948		
- udzielone pożyczki	1 457	1 411	1 658
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały i akcje			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 693	2 517	1 374
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 693	2 517	1 374
- inne środki pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	2 191	410	564
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
<i>V. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</i>	2 191	410	564
AKTYWA razem	56 378	58 660	62 729

PASYWA			
A . Kapitał własny	31 222	27 771	30 458
I. Kapitał zakładowy	5 211	5 211	5 211
II. Należne wpłaty na poczet kapitału podstawowego (wielkość ujemna)			
III. Udziały (akcje) własne (wartość ujemna)			
IV. Kapitał zapasowy	21 947	28 806	28 806
V. Kapitał z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe			
VII. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych	613	613	
VIII. Zysk (strata) netto	3 451	-6 858	-3 558
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 156	30 889	32 271
<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	<i>1 003</i>	<i>1 232</i>	<i>955</i>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34	25	301
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	598	613	437
3. Pozostałe rezerwy	371	593	217
<i>II. Kapitał własny akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych</i>			
<i>III. Zobowiązania długoterminowe</i>			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) inne zobowiązania finansowe			
c) inne			
<i>IV. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>22 137</i>	<i>28 933</i>	<i>30 558</i>
1. Wobec jednostek powiązanych	598	314	649
a) z tytułu dostaw i usług	598	298	649
b) inne		16	
2. Wobec pozostałych jednostek	21 005	28 395	29 429
a) kredyty i pożyczki	7 013	4 485	5 009
b) inne zobowiązania finansowe			
c) z tytułu dostaw i usług	11 990	19 660	17 477
- do 12 m-cy			
d) zaliczki otrzymane na dostawę			2 997
e) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 488	3 661	1 264
f) z tytułu wynagrodzeń	61	124	5
g) inne	453	466	2 676
3. Fundusze specjalne	534	224	479
<i>V. Rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów</i>	<i>2 017</i>	<i>725</i>	<i>758</i>
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 017	725	758
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	2 017	725	758
PASYWA r a z e m	56 378	58 660	62 729

Wartość księgowa	31 222	27 771	30 458
Liczba akcji	3 722 000	3 722 000	3 722 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,39	7,46	8,18
Rozwodniona liczba akcji	3 722 000	3 722 000	3 722 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	8,39	7,46	8,18

POZYCJE POZABILANSOWE	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
Należności warunkowe			
a) od jednostek powiązanych			
- otrzymanych poręczeń gwarancji			
b) od pozostałych jednostek			
- otrzymanych poręczeń gwarancji			
Zobowiązania warunkowe	39 486	7 602	6 925
a) na rzecz jednostek powiązanych	2 743	2 786	
- udzielonych poręczeń gwarancji	2 743	2 786	
b) na rzecz pozostałych jednostek	36 743	4 816	6 925
- udzielonych poręczeń gwarancji	36 743	4 816	6 925
Zobowiązania pozabilansowe, razem	39 486	7 602	6 925

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	63 244	103 565	48 220
- od jednostek powiązanych	276	318	419
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	39 085	70 214	32 010
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 159	33 351	16 210
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	52 338	84 146	38 535
- od jednostek powiązanych	248	1 902	954
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	28 693	50 836	22 276
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	23 645	33 310	16 259

III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży	10 906	19 419	9 686
IV. Koszty sprzedaży			
V. Koszty ogólnego zarządu	8 965	19 929	10 077
VI. Zysk (strata) na sprzedaży	1 941	-511	-391
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 402	144	134
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	12	51	27
2. Dotacja			
3. Inne przychody operacyjne	2 390	93	107
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	629	6 122	2 443
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	271	3 666	
III. Inne koszty operacyjne	358	2 457	2 443
IX. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 714	-6 489	-2 700
X. Przychody finansowe	446	646	266
1. Dywidendy i udziały w zyskach			
2. Odsetki, w tym;	426	519	139
- od jednostek powiązanych	51	118	54
3. Zysk ze zbycia inwestycji			
4. Aktualizacja wartości inwestycji			
5. Pozostałe przychody finansowe	20	127	127
XI. Koszty finansowe	227	937	1 136
1. Odsetki, w tym;	220	345	90
- od jednostek powiązanych		16	
2. Strata ze zbycia inwestycji			
3. Aktualizacja wartości inwestycji			
4. Pozostałe koszty finansowe	8	591	1 045
XII. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	3 932	-6 780	-3 569
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
Odpis wartości firmy z konsolidacji			
Odpis rezerwy kapitałowej z konsolidacji			
XIV. Zysk (strata) brutto	3 932	-6 780	-3 569
XV. Podatek dochodowy	481	79	-11
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
1. Zysk(strata) z udz.w jedn.stowarzyszonych			
2. Zysk(strata) z udz.akcjon.mniejsz.			
XVII. Zysk (strata) netto	3 451	-6 858	-3 558

Zysk (strata) netto (zanualizowany)	151	-6 858	-1 021
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 722 000	3 722 000	3 722 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,04	-1,84	-0,27
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 722 000	3 722 000	3 722 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,04	-1,84	-0,27

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	27 771	36 250	30 458
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- rozliczenie połączenia spółek			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po korektach	27 771	36 250	30 458
1. Stan kapitału podstawowego na początek okresu	5 211	5 211	5 211
1.1. Zmiany stanu kapitału podstawowego			
a) zwiększenia (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenia (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Stan kapitału podstawowego na koniec okresu	5 211	5 211	5 211
2. Stan należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego na początek okresu			
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na kapitał podstawowy			
a) zwiększenie			
b) zmniejszenie			
2.2. Stan należnych wpłat na kapitał podstawowy na koniec okresu			
3. Stan kapitału zapasowego na początek okresu	28 806	27 112	27 112
3.1. Zmiany stanu kapitału zapasowego	-6 858	1 694	1 694
a) zwiększenie (z tytułu)	0	1 694	1 694
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		1 694	1 694
- wyłączenia konsolidacyjne			
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 858		
- pokrycia straty	6 858		
- wyłączenia konsolidacyjne			

3.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	21 947	28 806	28 806
4. Kapitał mniejszości na początek okresu			
4.1. Zmiany stanu kapitału mniejszości			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wynik za okres obrotowy			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- wynik za okres obrotowy			
4.2. Kapitał mniejszości			
5. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu			
5.1. Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
5.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu			
6. Niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 246	3 927	3 493
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	613	3 927	3 493
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
6.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach	613	3 927	3 493
a) zwiększenie (z tytułu)	0	613	
- podziału zysku		613	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	3 927	3 927
- przekazanie na kapitał zapasowy		1 694	1 694
- wypłata dywidendy		2 233	2 233
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	613	613	
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 858		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 858		
a) zwiększenie (z tytułu)			
- przeniesienia straty do pokrycia			
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 858		
- przeniesienie na kapitał	6 858		
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.7. Zysk lub strata z lat ubiegłych na koniec okresu	613	613	
7. Wynik netto	3 451	-6 858	-3 558
a) zysk netto	3 451	-6 858	-3 558
b) strata netto			
c) wyłączenia konsolidacyjne			
II. Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	31 222	27 771	30 458

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Stan na 30-06-2006	Stan na 31-12-2005	Stan na 30-06-2005
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia			
I. Zysk (strata) netto	3 451	-6 858	-3 558
II. Korekty razem	-3 377	12 657	5 988
1. Amortyzacja	1 243	2 100	1 060
- odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych			
2. (Zysk) straty z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i dywidendy	114	195	21
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-4	-438	-27
5. Zmiana stanu rezerw	-229	-425	-642
6. Zmiana stanu zapasów	8 186	398	-1 553
7. Zmiana stanu należności	-2 963	5 330	4 764
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-9 307	4 120	3 004
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-434	-218	-663
10. Pozostałe korekty	17	1 595	25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	74	5 799	2 430
B. Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	29	2 263	122
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	24	71	36
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym;	5	2 192	86
a) w jednostkach powiązanych		2 164	80
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		980	80
- zbycie udziałów - likwidacja (wpływ środków obrotowych)			
- inne wpływy z aktywów finansowych		1 184	
b) w pozostałych jednostkach	5	28	6
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki	5	10	
- inne wpływy z aktywów finansowych		18	6
4. Inne wpływy inwestycyjne			

II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	-2 274	-8 876	-7 500
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 229	-1 982	-1 294
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-117	-29
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-45	-6 777	-6 177
a) w jednostkach powiązanych	-45	-6 777	-6 177
- zakup udziałów	-45	-5 797	-5 797
- udzielone pożyczki długoterminowe		-980	-380
b) w pozostałych jednostkach			
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 245	-6 614	-7 378
C. Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
I. Wpływy z działalności finansowej	4 399	3 465	3 988
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	4 389	3 465	3 988
3. Emisja obligacji lub innych krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych			
4. Pozostałe wpływy	10		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-2 053	-2 547	-81
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-2 233	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-1 861		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Rozliczenie gotówki przejętych spółek			
9. Odsetki	-192	-314	-81
10. Pozostałe wydatki			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 346	917	3 908
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	176	103	-1 040
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	176	103	-1 040
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 517	2 414	2 414
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D)	2 693	2 517	1 374
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania			

Warszawa, 29 września 2006 r.

Podpisy osób reprezentujących Spółkę

Podpis osoby odpowiedzialnej
za prowadzenie rachunkowości Spółki

Andrzej Woźniakowski - Prezes Zarządu _____

Zofia Rybicka - Główny Księgowy

Rafał Jagiewicz - Członek Zarządu _____

Grzegorz Kutyla - Członek Zarządu _____