

**WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ B3SYSTEM S.A.
za okres 01.01.2008 - 31.12.2008**

1. Jednostka dominująca B3System S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Tanecznej 7, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla miasta stołecznego Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000259314 jest spółką prawa handlowego, której przedmiotem działalności jest oferowanie kompleksowych systemów bezpieczeństwa

Spółkami zależnymi są:

Navipro Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-261), przy ul. Robotniczej 5, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000145617, Spółka świadczy usługi informatyczne. B3System S.A. posiada 100% udziałów Spółki Navipro.

HS Partner Pro-Test S.A. z siedzibą w Warszawie (02-170) przy ul. Słowiczej 62, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000041061. Spółka oferuje zintegrowane systemy wspomagające zarządzanie obiektami hotelowymi i gastronomicznymi. Dostarcza autorskie programy komputerowe służące do zarządzania określonymi obszarami działalności. B3System S.A. posiada 33,01 % akcji spółki.

PRO-TEST Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, (02-170) przy ulicy Słowiczej 62, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 000174026 Spółka PRO-TEST Sp. z o.o. nie prowadzi obecnie działalności gospodarczej. Spółka jest akcjonariuszem HS Partner Pro-Test S.A. - posiada 42,05 % akcji spółki. B3System S.A. jest właścicielem 100 % udziałów spółki PRO-TEST Sp. z o.o.

COMMCORD Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie przy ulicy Hofmanowej 19, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000267788. Spółka świadczy usługi związane z bezpieczeństwem informatycznym oraz integracją urządzeń, systemów i sieci IT. B3System S.A. jest właścicielem 52 % udziałów spółki.

2. B3System S.A. została powołana zgodnie z KRS na czas nieoznaczony.
3. Prezentowane Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2008 i kończący się 31.12.2008 r. oraz dane porównywalne za okres od 01.01.2007 do 31.12.2007 roku.
4. W bieżącym roku obrotowym w skład przedsiębiorstwa emitenta i jednostek powiązanych nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
5. Na dzień bilansowy skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:
Skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd:

- a) Mirosław Kaliński - Prezes Zarządu
- b) Władysław Sędzielski - Wiceprezes Zarządu
- c) Piotr Jurzysta - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

- a) Tadeusz Kuranowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 - b) Hanna Ciejka- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
 - c) Waldemar Nowak - Członek Rady Nadzorczej
 - d) Mirosław Hejduk - Członek Rady Nadzorczej
 - e) Krzysztof Przyłucki - Członek Rady Nadzorczej
 - f) Jacek Grochowina - Członek Rady Nadzorczej
6. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej B3System S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej. Zarząd Spółki B3System S.A. nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Grupę Kapitałową po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.
7. W okresie sprawozdawczym 01.01.2008 – 31.12.2008 nie miało miejsca połączenie emitenta ani żadnej z jednostek zależnych z inną spółką.
8. Wykaz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej B3System S.A. objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności ze wskazaniem ich nazw i siedzib, przedmiotów działalności, właściwych sądów prowadzonych dla nich rejestry, udział posiadany przez emitenta w kapitale tych jednostek oraz udział w całkowitej liczbie głosów, przedstawiony jest w Nocie nr 1
9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej B3System S.A. za okres od 01.01.2008 do 30.12.2008 rok zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).