

Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacje o instrumentach finansowych.

Nie wystąpiły.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

W związku z wygaśnięciem umowy kredytowej Spółki zależnej Navipro, której Emitent udzielił poręczenia na rzecz Banku Millenium - Spółka wykسیęgowała ze zobowiązań pozabilansowych kwotę 150 tys. PLN.

Ponadto Spółka podpisała aneks do umowy o udzielenie linii gwarancyjnej z Kredyt Bank S.A. do kwoty 1 100 000,00 PLN na okres od 21-12-2009 do 01-05-2011. w ramach której wystawiane będą gwarancje wadialne i dobrego wykonania umowy, na podstawie zlecenia złożonego przez Spółkę oraz na podstawie kontraktu, z którego będą wynikać warunki gwarancji. Na dzień bilansowy łączna kwota zaangażowania Kredyt Banku w udzielone gwarancje wynosiła 734 tys. PLN.

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Nie wystąpiły.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

Nie wystąpiły.

7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczącymi przeniesienia praw i zobowiązań.

Jednostka	Należności	Zobowiązania	Zapasy / Inne	Przychody	Koszty
Navipro Sp.z o.o	340	277	/136	79	933
Pro-Test Sp.z o.o				252	
HS Partner SA				146	
Commcord Sp.z o.o	175	147	/117	31	679

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.2009-31.12.2009 wyniosło: 25,21 (w osobach)

- pracownicy umysłowi	25,21
- pracownicy fizyczni	-
-ogółem	25,21

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta.

Łączna wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009 roku: 738.846,17 zł

- wynagrodzenia Członków Zarządu	726 096,17 zł, w tym:
➤ Mirosław Kaliński	302 066,70 zł
➤ Władysław Sędzielski	239 363,07 zł
➤ Piotr Jurzysta	184.666,40 zł
- wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	12.750,00 zł

11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, osobom zarządzającym i nadzorującym

Nie wystąpiły.

12. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta określone w umowie o badanie i ocenę sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego oraz przeglądu półrocznego zostało określone na poziomie 45 000,00 netto

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

Nie wystąpiły.

14. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

15. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

W roku 2006 nastąpiło przekształcenie B3System M. Kaliński, W. Sędzielski Spółka Jawna w B3System S.A. Wszystkie aktywa i pasywa prawnego poprzednika zostały przejęte przez B3System

S.A.. Przekształcenie nastąpiło na podstawie aktu notarialnego z dnia 6 czerwca 2006 roku Rep. A 1455/2006, które zostało zarejestrowane przez Sąd Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod datą 22 czerwca 2006 roku.

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji.

Ponieważ w latach objętych sprawozdaniem finansowym oraz porównywalnymi danymi finansowymi skumulowany wskaźnik inflacji nie przekroczył 100% nie są przedstawiane sprawozdania finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nie wystąpiły.

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły.

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie wystąpiły.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości

20. Informacje o połączeniu spółek.

Zarządy Spółki B3System S.A. oraz Spółki PRO-TEST Sp. z o.o. w dniu 20 kwietnia 2009 roku podjęły uchwałę w sprawie połączenia B3System S.A. i PRO-TEST Sp. z o.o.

Połączenie spółek B3System S.A. oraz PRO-TEST Sp. z o.o. miało na celu uporządkowanie struktury organizacyjnej Grupy Kapitałowej B3System. B3System S.A. było jedynym właścicielem udziałów spółki PRO-TEST Sp. z o.o. od dnia 11 października 2007 roku

Powodem podjęcia przez Zarząd B3System S.A. zamiaru połączenia spółek jest fakt, że PRO-TEST Sp. z o.o. od 1 stycznia 1998 roku nie prowadziła działalności gospodarczej. Jej działalność ograniczała się do obsługi majątku spółki, na który składały się przede wszystkim 3 280 000 akcji serii „A” HS Partner Pro-Test S.A., o cenie nominalnej 25 groszy każda, co

B3System S.A.
Sprawozdanie finansowe za 2009 rok

stanowiło 42,05 % w kapitale zakładowym HS Partner Pro-Test S.A.. Akcje te były imienne i uprzywilejowane co do głosów (2 głosy na 1 akcję) i upoważniały do 49,55% głosów na Walnym Zgromadzeniu HS Partner Pro-Test S.A. Po połączeniu Spółka PRO-TEST S.A. została wykreślona z rejestru przedsiębiorców, a Spółka B3System stała się bezpośrednio właścicielem tych 3 280 000 akcji serii A HS Partner Pro-Test S.A.

Połączenie spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. i art. 516 § 6 k.s.h., jako że B3System S.A. było jedynym współnikiem PRO-TEST Sp. z o.o. połączenie zgodnie z art. 515 i art. 516 k.s.h. nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego. Połączenie Spółek B3System S.A. oraz PRO-TEST Sp. z o.o. nastąpiło bez podwyższenia kapitału tym samym, nie miały zastosowania art. 501 oraz 503 § 1 k.s.h. dotyczący wydania opinii na temat planu połączenia przez biegłego rewidenta.

W spółce przejmującej nie zostały przyznane prawa wspólnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w spółce przejmowanej (art. 499 § 1 pkt. 5 k.s.h.), jak też szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek a także innych osób uczestniczących w połączeniu (art. 499 § 1 pkt. 6 k.s.h.).

Podmiotami łączącymi się były:

B3System S. A. z siedzibą w Warszawie (02-829 Warszawa, ul. Taneczna 7), wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000259314 – spółka przejmująca,
Przedmiot działalności: sprzedaż komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania oraz usług wdrożenia i serwisu.

i

PRO-TEST Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (02-170 Warszawa, ul. Słowicza 62), wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000174026 spółka przejmowana
Przedmiot działalności – sprzedaż i wdrażanie rozwiązań informatycznych dla podmiotów prowadzących działalność hotelową, gastronomiczną, księgową i finansową.

Zgodnie z art. 44a ust. 1 ustawy o rachunkowości połączenie spółek rozliczono i ujęto w księgach emitenta na dzień połączenia czyli 30 września 2009 roku metodą nabycia.

Zyski i straty Spółki przejmowanej osiągnięte pomiędzy dniem objęcia kontroli a dniem połączenia odniesiono na kapitał własny Spółki przejmującej (Emitenta).

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Nie wystąpiły.

22. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie innych przepisów.

Nie wystąpiły.

Warszawa, 2010-04-07

Mirosław Kaliński
.....

Władysław Sędzielski
.....

Piotr Jurzysta
.....