

☐ skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Raport roczny SA-R 2010

(dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową)

Za rok obrotowy 2010 obejmujący okres od 2010-01-01 do 2010-12-31
 oraz za poprzedni rok obrotowy 2009 obejmujący okres od 2009-01-01 do 2009-12-31

data przekazania: 2010-04-20

B3SYSTEM SPÓŁKA AKCYJNA	
(pełna nazwa emitenta)	
B3SYSTEM	Informatyka (inf)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
02-342	Warszawa
(kod pocztowy)	(miejscowość)
Al. Jerozolimskie	162A IIp
(ulica)	(numer)
22 480 89 00	22 480 89 01
(telefon)	(fax)
info@b3system.pl	www.b3system.pl
(e-mail)	(www)
5213060709	016226542
(NIP)	(REGON)

(podmiot uprawniony do badania)

Raport roczny zawiera:

- ☒ Opinię i raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego sprawozdania finansowego
- ☒ Oświadczenie zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia sprawozdania finansowego
- ☒ Oświadczenie zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- ☒ Pismo Prezesa Zarządu
- ☒ Roczne sprawozdanie finansowe
- ☒ Wprowadzenie
- ☒ Bilans
- ☒ Rachunek zysków i strat
- ☒ Sprawozdanie zarządu (sprawozdanie z działalności emitenta)
- ☒ Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego
- ☒ Zestawienie zmian w kapitale własnym
- ☒ Rachunek przepływów pieniężnych
- ☒ Dodatkowe informacje i objaśnienia

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	2010	2009	2010	2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	40 752	49 369	10 202	11 409
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 048	-23	-262	-6
III. Zysk (strata) brutto	-898	91	-225	21
IV. Zysk (strata) netto	-1 021	101	-256	23
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	326	-1 846	82	-427
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	40	-344	10	-80
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-733	967	-183	223
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-367	-1 223	-92	-283
IX. Aktywa, razem	38 414	34 917	9 700	8 499
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 669	19 106	3 704	4 651
XI. Zobowiązania długoterminowe	772	642	195	156
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 351	18 288	3 371	4 452
XIII. Kapitał własny	23 745	15 811	5 996	3 849
XIV. Kapitał zakładowy	1 396	947	352	231
XV. Liczba akcji (w szt.)	13 966 151	9 466 156	13 966 151	9 466 156
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,07	0,01	-0,02	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,07		-0,07	
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,70	1,67	0,43	0,41
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	1,68		0,42	

OPINIA PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH O BADANYM ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Plik	Opis
Opinia_2010.doc	Opinia z badania 2010 r.

RAPORT PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Raport_2010.doc	Raport z badania 2010 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Plik	Opis
Ośf_2010.doc	Oświadczenie o rzetelności

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Plik	Opis
Owb_2010.doc	Oświadczenie w sprawie podmiotu

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		21 201	12 767
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	3 138	3 909
- wartość firmy		2 939	3 572
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 425	849
3. Należności długoterminowe	3	18	18
3.1. Od pozostałych jednostek		18	18
4. Inwestycje długoterminowe	4	16 508	7 934
4.1. Długoterminowe aktywa finansowe		16 508	7 934
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		12 371	7 934
- udziały lub akcje w jednostkach powiązanych		12 371	7 934
pozostałe			
b) w pozostałych jednostkach		4 137	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	112	57
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		112	57
II. Aktywa obrotowe		17 213	22 150
1. Zapasy	6	127	950
2. Należności krótkoterminowe	7	16 351	19 421
2.1. Od jednostek powiązanych		420	193
2.2. Od pozostałych jednostek		15 931	19 228
3. Inwestycje krótkoterminowe		372	1 061
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	372	1 061
a) w jednostkach powiązanych			322
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		372	739
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	363	718

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
Aktywa razem		38 414	34 917
PASYWA			
I. Kapitał własny		23 745	15 811
1. Kapitał zakładowy	10	1 396	947
2. Kapitał zapasowy	11	23 512	15 020
3. Pozostałe kapitały rezerwowe	12	228	
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-370	-257
5. Zysk (strata) netto		-1 021	101
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 669	19 106
1. Rezerwy na zobowiązania	13	30	22
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9	9
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		21	13
a) długoterminowa		4	4
b) krótkoterminowa		17	9
2. Zobowiązania długoterminowe	14	772	642
2.1. Wobec pozostałych jednostek		772	642
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	13 351	18 288
3.1. Wobec jednostek powiązanych		4 226	424
3.2. Wobec pozostałych jednostek		9 053	17 798
3.3. Fundusze specjalne		72	66
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	516	154
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe		516	154
a) krótkoterminowe		516	154
Pasywa razem		38 414	34 917
Wartość księgowa		23 745	15 811
Liczba akcji (w szt.)		13 966 151	9 466 156
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		1,70	1,67

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	w tys. zł	
		2010	2009
1. Zobowiązania warunkowe		188	734
1.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		188	734
- udzielonych gwarancji i poręczeń		43	734
- wykorzystana linia gwarancji wadialnej		145	734
pozycje pozabilansowe, razem		188	734

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		40 752	49 369
- od jednostek powiązanych		354	79
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17	6 905	6 892
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	18	33 847	42 477
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		35 205	44 150
- jednostkom powiązanym		4 303	1 594
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	19	5 757	5 567
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		29 448	38 583
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 547	5 219
IV. Koszty sprzedaży	19	2 578	2 868
V. Koszty ogólnego zarządu	19	3 422	2 373
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		-453	-22
VII. Pozostałe przychody operacyjne		419	234
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		35	15
2. Inne przychody operacyjne	20	384	219
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 014	235

	Noty	w tys. zł	
		2010	2009
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		199	37
2. Inne koszty operacyjne	21	815	198
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-1 048	-23
X. Przychody finansowe	22	388	404
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		293	381
- od jednostek powiązanych		293	381
2. Odsetki, w tym:		16	23
- od jednostek powiązanych		10	17
3. Zysk ze zbycia inwestycji		76	
4. Inne		3	0
XI. Koszty finansowe	23	238	290
1. Odsetki w tym:		211	245
2. Inne		27	45
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-898	91
XIII. Zysk (strata) brutto		-898	91
XIV. Podatek dochodowy	24	123	-10
a) część bieżąca		101	40
b) część odroczone		22	-50
XV. Zysk (strata) netto		-1 021	101
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		-1 021	101
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		9 360	9 466
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,10	0,01

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł	
	2010	2009
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	15 811	15 942
I a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	15 811	15 942
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	947	936
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	449	11
a) zwiększenia (z tytułu)	449	11
- emisji akcji (wydania udziałów)	449	11
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	1 396	947
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	15 020	12 835
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	8 492	2 185
a) zwiększenia (z tytułu)	10 971	2 185
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	10 800	160
- z podziału zysku (ustawowo)	101	2 025
- kapitał zapasowy przeniesiony z połączenia	70	
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 479	
- rozliczenie kosztów związanych z podwyższeniem kapitału	274	
- rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów	2 205	
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	23 512	15 020
3. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	
3.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	228	
a) zwiększenia (z tytułu)	228	
- wpłaty wniesione na poczet objętych - nie zarejestrowanych w KRS na dzień 31.12.2010r. akcji	228	
3.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	228	
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-257	147
4.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147	147
4.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	147	147
a) zwiększenia (z tytułu)	101	2 025
- podziału zysku z lat ubiegłych	101	2 025
korekta leasingu odniesiona na WF lat ubiegłych		
b) zmniejszenia (z tytułu)	101	2 025
- przeniesienie na kapitał zapasowy	101	2 025
korekta rozrachunków z lat ubiegłych		
4.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	147	147
4.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-404	0

	w tys. zł	
	2010	2009
4.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-404	0
a) zwiększenia (z tytułu)	113	404
- wynik z działalności przy połączeniu z PROTEST Sp. z o.o.		1
- umorzenie wartości firmy od dnia objęcia kontroli do dnia połączenia		403
- korekty wyniku lat ubiegłych związanych z połączeniem Navipro Sp. z o.o.	113	
4.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-517	-404
4.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-370	-257
5. Wynik netto	-1 021	101
a) zysk netto		101
b) strata netto	-1 021	
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	23 745	15 811
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 745	15 811

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	2010	2009
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 021	101
II. Korekty razem	1 347	-1 947
1. Amortyzacja	734	552
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-97	-159
3. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-111	-15
4. Zmiana stanu rezerw	8	4
5. Zmiana stanu zapasów	823	148
6. Zmiana stanu należności	4 070	-7 508
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 760	5 068
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	718	-124
9. Inne korekty	-39	87
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	326	-1 846
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 798	289
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	62	27
2. Z aktywów finansowych, w tym:	1 736	262
a) w jednostkach powiązanych	1 736	256
- dywidendy i udziały w zyskach	293	256
- odsetki	33	6
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 410	
II. Wydatki	1 758	633
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	348	433
2. Na aktywa finansowe, w tym:	1 410	200
a) w jednostkach powiązanych	1 410	200
- udzielone pożyczki długoterminowe		200
- inne wydatki na aktywa finansowe	1 410	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	40	-344
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	740	1 415
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	228	
2. Kredyty i pożyczki	512	1 244
3. Inne wpływy finansowe		171
II. Wydatki	1 473	448
1. Spłaty kredytów i pożyczek	980	
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	250	193
3. Odsetki	215	241
4. Inne wydatki finansowe	28	14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-733	967
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-367	-1 223
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-367	-1 223
F. Środki pieniężne na początek okresu	739	1 962
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	372	739

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU
Nota 1 a

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	w tys. zł	
	2010	2009
a) wartość firmy	2 939	3 572
b) koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	155	337
- oprogramowanie komputerowe	155	337
c) inne wartości niematerialne i prawne	44	
Wartości niematerialne i prawne, razem	3 138	3 909

Nota 1 c

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) własne	3 138	3 909
Wartości niematerialne i prawne, razem	3 138	3 909

Nota 2 a

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	w tys. zł	
	2010	2009
a) środki trwałe, w tym:	1 425	849
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	239	
- urządzenia techniczne i maszyny	180	125
- środki transportu	848	713
- inne środki trwałe	158	11
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 425	849

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	w tys. zł					
	a	b	c	d	e	
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne, razem
wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu		4 025	530	530		4 555
a) zwiększenia (z tytułu)		0	8	8	47	55
- nabycia		0			47	47
- połączenie Navipro Sp. z o.o.			8	8		8
c) zmniejszenia (z tytułu)		462				462
- umowa sprzedaży akcji PROKONEKT S.A.		462				462
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		3 563	538	538	47	4 148
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		453	193	193		646
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		171	190	190	3	364
- odpisy amortyzacyjne		201	182	182	3	386
- połączenie Navipro Sp. z o.o.			8	8		8
- umowa sprzedaży akcji PROKONEKT S.A.		-75				-75
- korekta wartości WNIP z połączenia		45				45
umorzenie wartości firmy PROTEST od dnia objęcia kontoli do dnia połączenia						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		624	383	383	3	1 010
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu		2 939	155	155	44	3 138

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

		w tys. zł					
		- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i biurowe i inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu				411	1 552	180	2 143
b) zwiększenia (z tytułu)			239	131	481	157	1 007
- nabycie			239	41		41	321
- umowa leasingu				63	327	116	506
- połączenie Navipro Sp. z o.o.				27	154		181
c) zmniejszenia (z tytułu)				96	315	158	569
- sprzedaż, cesja				6	315	35	356
- likwidacja				90		123	213
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu			239	446	1 718	179	2 582
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu				287	838	169	1 294
f) amortyzacja za okres (z tytułu)				-20	31	-148	-137
- umorzenie				60	283	4	348
- sprzedaż zmniejszenie				-1	-297	-29	-328
- likwidacja ŚT				-90		-123	-213
- umorzenie z lat ubiegłych-przejęcie Navipro Sp. z o.o.				11	45		56
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu				267	869	21	1 157
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu			239	179	849	158	1 425

Nota 2 c

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) własne	190	227
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 235	622
- umowy leasingu	985	622
- inwestycje w obcy środek trwały	250	
Środki trwałe bilansowe, razem	1 425	849

Nota 3 a

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
od wspólnika jednostki współzależnej (z tytułu)		
a) od pozostałych jednostek (z tytułu)	18	18
- wadium należytego wykonania	18	18
Należności długoterminowe netto	18	18
Należności długoterminowe brutto	18	18

Nota 3 b

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	18	0
b) zwiększenia (z tytułu)		18
- wadium należytego wykonania		18
c) stan na koniec okresu	18	18

Nota 3 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2010	2009
Stan na początek okresu		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu		0

Nota 3 d

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			18	18
b) w walucie				
-				
Należności długoterminowe, razem			18	18

Nota 4 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) w jednostkach zależnych	12 371	7 934
- udziały lub akcje	12 371	7 934
b) w pozostałych jednostkach	4 137	
- udziały lub akcje	4 137	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	16 508	7 934

Nota 4 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	7 934	12 015
b) zwiększenia (z tytułu)	11 376	820
- nabycie akcji COPI	11 376	
- rozliczenie połączenia		820
c) zmniejszenia (z tytułu)	2 802	4 901
- połączenie B3System z PROTEST		4 901
- połączenie z Navipro metodą łączenia udziałów	2 265	
- zbycie 672 413 szt. akcji Prokonekt	537	
d) stan na koniec okresu	16 508	7 934

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH											
w tys. zł											
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
Lp.	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	charakter powiązania jednostki zależna, jednostka zależna, współzależna, jednostka powiązana, z którą jednostka nie jest powiązana, z którą jednostka jest powiązana (pośrednich i bezpośrednich)	zasosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / 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 pod lit j) lub k), podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu
1.	COPI S.A.	Warszawa	działalność informatyczna związana ze sprzedażą sprzętu komputerowego i oprogramowania oraz świadczenia usług informatycznych	konsolidacja metodą pełną	01.07.2010	11 376			100,00	100,00	
2.	Commcord Sp. z o.o.	Rzeszów	usługi związane z bezpieczeństwem informatycznym, wdrożenia, modernizacje systemów IT, szkolenia	konsolidacja metodą pełną	17.12.2007	995			52,00	52,00	

* W dniu 30.12.2010 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zarejestrowano połączenia spółek B3System S.A. i Navipro Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Połączenie nastąpiło zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. i art. 516 § 6 k.s.h.. Jako że B3System S.A. było jedynym wspólnikiem Navipro Sp. z o.o. połączenie w trybie art. 515 i art. 516 k.s.h. nastąpiło bez podwyższenia kapitału zakładowego. W B3System S.A. - spółce przejmującej nie zostały przyznane prawa spółnikom lub osobom szczególnie uprawnionym w Navipro Sp. z o.o. - spółce przejmowanej, jak też szczególne korzyści dla członków organów łączących się spółek, a także innych osób uczestniczących w połączeniu. Połączenia dokonano metodą łączenia

udziałów.

** W dniu 31 grudnia 2010 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym zarejestrowano połączenia spółek Prokonekt S.A. z siedzibą w Warszawie (podmiot zależny od B3System) ze spółką PPHU MC COMP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie.

Połączenie nastąpiło zgodnie z art. 492 § 1 pkt. 1 k.s.h. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą (połączenie przez przejęcie) z równoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego spółki Prokonekt spółka akcyjna (spółka przejmująca) poprzez emisję 25200640 akcji serii G, które to akcje zostały przyznane wspólnikom spółki Przedsiębiorstwo produkcji, handlu i usług MC COMP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka przejmowana).

Spółka Prokonekt S.A. od września 2007 roku, była spółką zależną od B3System S.A.

Przed połączeniem Prokonekt S.A. z PPHU MCCOMP sp. z o.o. spółka B3System posiadała 61,69% udział w kapitale akcyjnym oraz 74,88 % udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu spółki Prokonekt S.A.

W wyniku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Prokonekt S.A. w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii G udział B3System S.A. w kapitale zakładowym Prokonekt S.A. wynosi 15,42 % w kapitale i 15,42 % w głosach na Walnym Zgromadzeniu Prokonekt S.A. W związku z tym B3System S.A. utraciło kontrolę nad PROKONEKT S.A. i tym samym Spółka została zaklasyfikowana jako jednostka pozostała niepowiązana.

Nota 4 d

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

w tys. zł																	
a		m					n		o		p	r	s	t			
Lp.	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:					zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, w tym: przychody ze sprzedaży	nieopłacon a przez emitenta wartość udziałów / akcji w jednostce	przychody lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy				
		- kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		- pozostały kapitał własny, w tym:			zobowiązania długoterminowe		zobowiązania krótkoterminowe					należności długoterminowe		należności krótkoterminowe	
		- kapitał zakładowy	- kapitał zapasowy	- należne wpłaty na kapitał	- zysk (strata) z lat ubiegłych	- zysk (strata) netto	- kapitał zapasowy	- zobowiązania długoterminowe	- zobowiązania krótkoterminowe	- należności długoterminowe				- należności krótkoterminowe			
1.	Copi S.A.	1 221	4 246	183	-108	1 049	55 594	347	54 355	55 093	62 186	110 639					
2.	Commcord Sp z o.o.	50	138			366	3 961	472	3 479	3 059	4 516	12 341					
3.	RAZEM	1 271	4 384	183	-108	1 415	59 555	819	57 834	58 152	66 702	122 980					

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

w tys. zł									
Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	nieopłacona przez emitenta wartość udziałów / akcji	otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
1.	McComp S.A. (dawnie PROKONEKT S.A.)	Warszawa	szereg i wdrażanie rozwiązań informatycznych dla podmiotów prowadzących działalność hotelową, gastronomiczną, księgową i finansową	4 137	28 490	15,42	15,42		293

Nota 4 f

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			16 508	7 934
b1. jednostka/waluta				
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem			16 508	7 934

Nota 4 g

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	w tys. zł	
	2010	2009
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
A. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	16 508	7 934
a. akcje (wartość bilansowa):	16 508	7 934
- wartość według cen nabycia	16 508	7 934
c1).....		
c2).....		
c1).....		
c2).....		
Wartość według cen nabycia, razem	16 508	7 934
Wartość bilansowa, razem	16 508	7 934

Nota 5 a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2010	2009
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	57	15
a) odniesionych na wynik finansowy	57	15
- umów leasingowych	15	2
- ZUS za XII 2008		3
- wycena bilansowa	9	10
- rezerwa na urlopy, emerytalne	2	
- odsetki naliczone	1	
- usługi zafakturowane z góry	29	
2. Zwiększenia	112	57
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	112	57
- umów leasingowych	22	15
ZUS za XII 2008		
- rezerwa na urlopy, emerytalna	4	2
- odsetki naliczone		1
- wycena bilansowa		9
- usługi zafakturowane z góry	24	29
- koszty usług	62	
3. Zmniejszenia	57	15
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	57	15
- umów leasingowych	15	2
- wycena bilansowa	9	10
- odsetki naliczone	1	
- rezerwa na urlopy, emerytalna	2	
- ZUS za XII 2008		3
- usługi zafakturowane z góry	29	
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	112	57
a) odniesionych na wynik finansowy	112	57
- umów leasingowych	22	15
ZUS za XII 2008		
- wycena bilansowa		9
- rezerwa na urlopy, emerytalna	4	2
- odsetki naliczone		1
- usługi zafakturowane z góry	24	29
- koszty usług	62	

Nota 6 a

ZAPASY	w tys. zł	
	2010	2009
a) towary	127	950
Zapasy, razem	127	950

Nota 7 a

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) od jednostek powiązanych	420	193
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	420	23
- do 12 miesięcy	420	23
- inne		170
b) należności od pozostałych jednostek	15 931	19 228
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 456	17 826
- do 12 miesięcy	14 456	17 826
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1	1 209
- inne	1 474	193
Należności krótkoterminowe netto, razem	16 351	19 421
c) odpisy aktualizujące wartość należności	222	61
Należności krótkoterminowe brutto, razem	16 573	19 482

Nota 7 b

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	w tys. zł	
	2010	2009
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	420	23
- od jednostek zależnych	420	23
b) inne, w tym:		170
- od jednostek zależnych		170
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	420	193
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	420	193

Nota 7 c

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	w tys. zł	
	2010	2009
Stan na początek okresu	61	25
a) zwiększenia (z tytułu)	199	37
- odpis na należności	199	37
b) zmniejszenia (z tytułu)	38	1
rozwiązanie odpisów		
- wykorzystanie odpisu	38	1
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	222	61

Nota 7 d

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			16 567	19 474
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			6	8
b1. w walucie		USD	2	2
po przeliczeniu na tys. zł			6	7
w walucie		EUR		0
po przeliczeniu na tys. zł				1
Należności krótkoterminowe, razem			16 573	19 482

Nota 7 e

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	w tys. zł	
	2010	2009
a) do 1 miesiąca	14 054	16 552
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	267	304
c) należności przeterminowane	777	1 053
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	15 098	17 910
d) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	222	61
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	14 876	17 849

Nota 7 f

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIESPŁACONE W OKRESIE:	w tys. zł	
	2010	2009
a) do 1 miesiąca	454	214
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	222	304
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	14	76
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	14	53
e) powyżej 1 roku	73	406
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	777	1 053
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	222	61
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	555	992

Nota 8 a

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) w jednostkach zależnych		322
- udzielone pożyczki		322
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	372	739
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	372	739
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	372	1 061

Nota 8 b

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej				322
b1. w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł				
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem				322

Nota 8 c

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			359	737
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			13	2
b1. w walucie		EUR	4	
po przeliczeniu na tys. zł			12	1
b2. w walucie		USD	1	
pozostałe waluty w tys. zł			1	1
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem			372	739

Nota 9 a

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	130	519
- polisy ubezpieczeniowe	9	8
- prasa, abonamenty	27	18
- koszty prospektu		219
- materiały reklamowe		4
- usługi niewykonane		92
- podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym okresie sprawozdawczym	89	41
- pozostałe RMK	5	32
VAT należna następne miesiące		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	234	199
- odsetki umowy leasingowe	227	194
- usługi zafakturowane z dołu	6	5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	363	718

Nota 10 a

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
w tys. zł								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	zwykłe imienne	2 głosy		1 000 000	100	niepieniężny	22.06.2006	01.01.2006
B	zwykłe			4 000 000	400	niepieniężny	22.06.2006	01.01.2006
C	zwykłe			750 000	75	pieniężny	20.09.2006	01.01.2006
D	zwykłe			100 000	10	pieniężny	20.09.2006	01.01.2006
E	zwykłe			1 080 000	108	niepieniężny	30.10.2006	01.01.2006
F	zwykłe			1 170 000	117	pieniężny	23.01.2007	01.01.2007
G	zwykłe			205 600	21	niepieniężny	10.10.2007	01.01.2007
H	zwykłe			1 054 870	105	niepieniężny	02.11.2007	01.01.2007
I	zwykłe			105 686	11	pieniężny	23.11.2009	01.01.2009
J	zwykłe			4 499 995	449	niepieniężny	09.09.2010	01.01.2010
Liczba akcji, razem				13 966 151				
Kapitał zakładowy, razem					1 396			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		0,10						

Nota 11 a

KAPITAŁ ZAPASOWY	w tys. zł	
	2010	2009
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	22 541	11 741
b) rozliczenie kosztów związanych z emisją	-274	
c) inny (wg rodzaju)	1 245	3 279
- z podziału wyniku	3 380	3 279
- z rozliczenia połączenia Navipro - metodą łączenia udziałów	-2 205	
- z przeniesienia połączenia kzasowego Navipro po połączeniu	70	
Kapitał zapasowy, razem	23 512	15 020

Nota 12 a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	w tys. zł	
	2010	2009
- wpłaty na akcje serii K, L nie zarejestrowane w KRS na dzień 31.12.2010r.	228	
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	228	

Nota 13 a

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	w tys. zł	
	2010	2009
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	9	18
a) odniesionej na wynik finansowy	9	18
- przychody zrealizowane w 2009	9	18
przychody zrealizowane w 2010		
2. Zwiększenia	9	9
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	9	9
- przychody zrealizowane w 2009 roku		9
- wycena bilansowa 2010	1	
- inne	1	
- przychody uznane podatkowo w 2011	7	
3. Zmniejszenia	9	18
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	9	18
- przychody zrealizowane w 2009		18
- przychody zrealizowane w 2010	9	
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	9	9
a) odniesionej na wynik finansowy	9	9
- przychody zrealizowane w 2009 roku		9
- przychody zrealizowane w 2010 roku	9	

Nota 13 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	4	
b) zwiększenia (z tytułu)		4
- utworzenie rezerwy emerytalnej		4
c) stan na koniec okresu	4	4

Nota 13 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	w tys. zł	
	2010	2009
a) stan na początek okresu	9	
b) zwiększenia (z tytułu)	17	9
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy	17	9
c) wykorzystanie (z tytułu)	9	
d) stan na koniec okresu	17	9

Nota 14 a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) wobec pozostałych jednostek	772	642
- umowy leasingu finansowego	772	642
Zobowiązania długoterminowe, razem	772	642

Nota 14 b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	w tys. zł	
	2010	2009
a) powyżej 1 roku do 3 lat	768	539
b) powyżej 3 do 5 lat	3	103
Zobowiązania długoterminowe, razem	772	642

Nota 14 c

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			772	642
Zobowiązania długoterminowe, razem			772	642

Nota 15 a

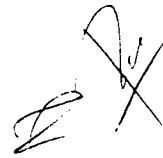
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) wobec jednostek zależnych	4 226	424
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 226	424
- do 12 miesięcy	4 226	424
wobec wspólnika jednostki współzależnej		
kredyty i pożyczki, w tym:		
długoterminowe w okresie spłaty		
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
z tytułu dywidend		
inne zobowiązania finansowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
do 12 miesięcy		
powyżej 12 miesięcy		
zaliczki otrzymane na dostawy		
zobowiązania wekslowe		
inne (wg rodzaju)		
b) wobec pozostałych jednostek	9 053	17 798
- kredyty i pożyczki, w tym:	776	1 247
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	583	289
- umowy leasingowe	583	289
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 410	16 179
- do 12 miesięcy	7 410	16 179
- zaliczki otrzymane na dostawy	6	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	262	62
- inne (wg tytułów)	16	21
- pozostałe	16	21
nabycie udziałów i akcji		
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	72	66
- ZFŚS	72	66
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 351	18 288

Nota 15 b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	jednostka	waluta	w tys. zł	
			2010	2009
a) w walucie polskiej			12 893	18 034
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)			458	254
b1. w walucie		USD	71	44
po przeliczeniu na tys. zł			211	125
w walucie		EUR	62	31
po przeliczeniu na tys. zł.			247	129
w walucie				
w walucie				
pozostałe waluty w tys. zł.				
Zobowiązania krótkoterminowe, razem			13 351	18 288

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TITULU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma)		Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/ pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	
jednostki	w tys. zł	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta				Inne
- pożyczka krótkoterminowa		512	w tys.	w tys.	zł	10,45%	2011-01-25	cega wierzytelności	
- kredyt obrotowy w rachunku bieżącym		264	w tys.	w tys.	zł	3,2%+WBOR O/N	2011-05-29	cega wierzytelności + weksel in blanco	



Nota 16 a

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) bieme rozliczenia międzyokresowe kosztów	393	
- krótkoterminowe (wg tytułów)	393	
- koszty usług za 2010	252	
- koszty prowizji	141	
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	123	154
- krótkoterminowe (wg tytułów)	123	154
- przychody przyszłego okresu	123	154
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	516	154

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 17 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA-RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2010	2009
- sprzedaż, wdrożenia, szkolenia	1 168	935
- sprzedaż...marketing	11	
- Pozostałe	5 726	5 657
- w tym: od jednostek powiązanych		7
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 905	6 892
- w tym: od jednostek powiązanych		7

Nota 17 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) kraj	6 877	6 878
- w tym: od jednostek powiązanych		7
- sprzedaż krajowa	6 877	6 878
b) eksport	28	14
- sprzedaż usług	28	14
pozostałe		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 905	6 892
- w tym: od jednostek powiązanych		7

Nota 18 a

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	w tys. zł	
	2010	2009
- sprzedaż McAfee	5 362	3 069
- Sprzedaż sprzęt	17 922	27 353
- w tym: od jednostek powiązanych		17
- Sprzedaż IBM	76	
- Sprzedaż TREND	425	893
- Sprzedaż VmWare	632	1 949
- Sprzedaż Sophos		601
- Sprzedaż Microsoft		579
- w tym: od jednostek powiązanych		54
- Sprzedaż CA	2 283	1 625
- Sprzedaż Sophos	365	
- sprzedaż RSA	1 215	
- Sprzedaż NOD	837	943
- Sprzedaż pozostała	4 730	5 465
- w tym: od jednostek powiązanych		1
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	33 847	42 477
- w tym: od jednostek powiązanych	354	72

Nota 18 b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	w tys. zł	
	2010	2009
a) kraj	33 837	42 189
- w tym: od jednostek powiązanych	354	72
- Sprzedaż	33 837	42 189
- w tym: od jednostek powiązanych	354	72
b) eksport	10	288
- Sprzedaż	10	288
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	33 847	42 477
- w tym: od jednostek powiązanych	354	72

Nota 19 a

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł	
	2010	2009
a) amortyzacja	465	502
b) zużycie materiałów i energii	354	318
c) usługi obce	3 576	2 338
d) podatki i opłaty	73	91
e) wynagrodzenia	3 294	2 385
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	606	708
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	113	88
- delegacje	19	37
- składki członkowskie	5	5
- ubezpieczenia	28	24
- pozostałe koszty	61	22
- h) koszt własny sprzedanych usług	3 276	4 378
Koszty według rodzaju, razem	11 757	10 808
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 578	-2 868
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 422	-2 373
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 757	5 567

Nota 20 a

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2010	2009
a) pozostałe, w tym:	384	219
zaokrąglenia z delegacji itp.		
uzgodnienie salda		
- otrzymane odszkodowania	50	25
- rabaty otrzymane, refundacja kosztów, otrzymane nagrody	98	133
- rozliczenia zobowiązania leasingowego - likwidacja całkowita		25
korekta zobowiązań leasingowych		
zobowiązania przedawnione		
odpisy z tytułu przywrócenia wartości		
- pozostałe	13	5
- refaktura kosztów mieszkania	29	31
- refaktury pozostałych kosztów	62	
- zobowiązania przedawnione	132	
Inne przychody operacyjne, razem	384	219

Nota 21 a

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2010	2009
a) pozostałe, w tym:	815	198
- pozostałe koszty refaktury	61	
darowizny przekazane		
drobne salda- uzgodnienia		
- przeksięgowanie sald - nkup	19	15
- niedobory inwentaryzacyjne	1	2
- umorzenie wartości firmy	201	50

INNE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł	
	2010	2009
- - spisane należności	395	
- kary umowne	29	43
- koszty likwidacji szkody	52	48
- pozostałe	26	8
- koszty wynajmu mieszkania	30	32
Inne koszty operacyjne, razem	815	198

Nota 22 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	w tys. zł	
	2010	2009
a) od jednostek powiązanych, w tym:	293	381
- od jednostek zależnych	293	381
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	293	381

Nota 22 b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2010	2009
a) z tytułu udzielonych pożyczek	10	
- od jednostek powiązanych, w tym:	10	
- od jednostek zależnych	10	
b) pozostałe odsetki	6	23
- od jednostek powiązanych, w tym:		17
- od jednostek zależnych		17
- od pozostałych jednostek	6	6
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	16	23

Nota 22 c

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) dodatnie różnice kursowe	3	
- dodatnie różnice kursowe zrealizowane	18	
- ujemne różnice kursowe zrealizowane	-20	
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	1	
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	4	
Inne przychody finansowe, razem	3	

Nota 23 a

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	w tys. zł	
	2010	2009
a) od kredytów i pożyczek	55	
- dla innych jednostek	55	
b) pozostałe odsetki	156	245
- dla innych jednostek	156	245
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	211	245

Nota 23 b

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		30
- zrealizowane		193
- niezrealizowane		-59
- dodatnie różnice kursowe zrealizowane		-116
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane		12
b) pozostałe, w tym:	27	15
- prowizje od kredytów	27	14

INNE KOSZTY FINANSOWE	w tys. zł	
	2010	2009
- pozostałe		1
Inne koszty finansowe, razem	27	45

Nota 24 a

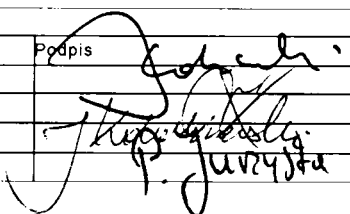
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	w tys. zł	
	2010	2009
1. Zysk (strata) brutto	-898	91
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-1 426	119
- reprezentacja NKUP	43	52
- inne koszty NKUP	50	9
- różnice kursowe niezrealizowane	-2	-60
- rezerwa na premie 4Q	120	
- amortyzacja NKUP	232	324
- odsetki NKUP	122	128
- inne koszty niepodatkowe (w tym spisane salda)	436	67
- umorzenie wartości firmy	201	50
- rezerwy na urlopy, emerytalne itp.	6	12
- koszt własny NKUP	359	
- sprzedaż ŚT NKUP	9	12
- PEFRON		8
- odpisy aktualizacyjne należności	199	37
- składki ZUS pd piac za ubiegły okres		-18
- opłaty leasingowe KUP	-306	-288
- różnice kursowe odjęte od przychodu	-4	12
- pozostałe przychody niepodatkowe	-96	-74
- do kosztów dodano	-26	-21
- otrzymane dywidendy NPP	-293	-424
- do przychodów dodano	157	241
- od przychodów odjęto sprzedaż opodatkowaną w innych okresach sprawozdawczych	-205	
- bilansowa wartość zbycia inwestycji	924	
- podatkowa wartość zbycia inwestycji	-595	
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	528	210
4. Podatek dochodowy według stawki 19 %	100	40

Nota 24 b

PODATEK DOCHODOWY ODROZCONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	w tys. zł	
	2010	2009
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	22	-50
Podatek dochodowy odroczony, razem	22	-50

PODPISY

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2011-04-13	Miroslaw Kaliński	Prezes Zarządu	
2011-04-13	Robert Wodziński	Wiceprezes Zarządu	
2011-04-13	Jarosław Kolankowski	Wiceprezes Zarządu	
2011-04-13	Piotr Jurzysta	Członek Zarządu	

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2010-04-13	Zabella	Pobudkiewicz	