



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ B3SYSTEM

Za okres od 01 stycznia 2011r. do 31 grudnia 2011r.

B3System Spółka Akcyjna
Al. Jerozolimskie 162 A, II piętro
02-342 Warszawa
tel. +48 (22) 480 89 00
fax. +48 (22) 480 89 01
www.b3system.pl

Data sporządzenia: 09 marca 2012 r.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

B3System S.A. na podstawie § 82 pkt. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równorzędne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim nie przekazuje odrębnego raportu rocznego Spółki. Roczne sprawozdanie finansowe B3System S.A. wraz z raportem i opinią biegłego stanowi uzupełnienie skonsolidowanego raportu rocznego.

W informacji dodatkowej do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej B3System zawarte zostały wszystkie istotne informacje wymagane przez MSR 34, wobec czego roczne sprawozdanie finansowe B3System S.A. powinno być czytane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym w celu uzyskania pełnego obrazu sytuacji finansowej, wyników działalności oraz zmian sytuacji finansowej Grupy.

Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej jest:

Nazwa (firma):	B3System Spółka Akcyjna
Skrót firmy:	B3System S.A.
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Aleje Jerozolimskie 162 A, II Piętro
02-342 Warszawa	
Telefon :	(+ 48) 22 463 98 51
Telefaks:	(+ 48) 22 480 80 01
Poczta elektroniczna:	info@b3system.pl
Strona internetowa:	www.b3system.pl

B3System S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do następujących istotnych podmiotów zależnych:

COMMCORD Sp. z o.o.	52,00 % udział;
---------------------	-----------------

Jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, których dane objęte są rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

- COMMCORD Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie – świadczy usługi wdrożeniowe IT oraz bezpieczeństwa informacji, integracja platform systemowych, opiekę serwisową – szkolenia.

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej B3System.

Wybrane dane finansowe		01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
		w tys. PLN		w tys. EUR	
I	Przychody ze sprzedaży	151 157	111 163	37 840	26 988
II	Zysk z działalności operacyjnej	2 300	1 536	576	373
III	Zysk brutto	1 920	-283	481	-69
IV	Zysk netto	1 425	-614	357	-149
V	Zysk netto przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 248	-701	312	-170
VI	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 568	598	392	145
VII	Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-369	-812	-92	-197
VIII	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 093	-89	524	-22
IX	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 125	6 155	1 283	1 494
X	Zysk netto na 1 akcję zwykłą przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej w PLN/EUR	0,13	-0,05	0,03	-0,01
XI	Aktywa trwałe	19 976	11 201	6 739	3 278
XII	Aktywa obrotowe	76 463	56 721	25 796	16 598
XIII	Zobowiązania długoterminowe	1 650	1 405	556	411
XIV	Zobowiązania krótkoterminowe	67 456	47 047	22 758	13 767

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej B3System

AKTYWA	Nota	31.12.2010	31.12.2011
Aktywa trwałe (długoterminowe)		19 976	11 201
Rzeczowe aktywa trwałe	13	3 127	2 685
Nieruchomości inwestycyjne	14	-	-
Wartości niematerialne i prawne	15	12 245	3 879
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	16	-	-
Inwestycje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych	17,18	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	20	4 137	4 267
Pozostałe aktywa finansowe	20	20	-
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8	99	72
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8	348	298
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		76 464	56 721
Zapasy	21	1 043	6 825

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22	70 296	43 728
Należności z tytułu podatku dochodowego	22	-	13
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	23	5 125	6 155
Pozostałe aktywa finansowe	20	-	-
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	9	-	-
SUMA AKTYWÓW		96 440	67 922
PASYWA		31.12.2010	31.12.2011
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)			
		27 071	19 120
Kapitał zakładowy	24.1	1 397	1 416
Przeszacowanie hiperinflacyjne kapitału zakładowego	24.1	-	-
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	24.2	21 645	15 945
Pozostałe kapitały	24.3	3 024	1 955
Wynik lat ubiegłych	24.4	-	244
Zyski zatrzymane	24.4	1 249	-701
Kapitały własny akcjonariuszy mniejszościowych	24.5	263	350
		-	-
Kapitał własny ogółem		27 334	19 470
		-	-
Zobowiązania długoterminowe		1 650	1 405
Kredyty i pożyczki	27	-	-
Rezerwy	26	39	328
Pozostałe zobowiązania	28	1 591	1 045
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8	20	32
Zobowiązania krótkoterminowe		67 456	47 047
Kredyty i pożyczki	27	4 375	2 199
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	60 470	42 720
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	28	559	262
Pozostałe zobowiązania finansowe	28	1 284	983
Rezerwy	25	768	883
Przychody przyszłych okresów			
Dotacje rządowe	29	-	-
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi zaklasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	9	-	-
Stan zobowiązań ogółem		69 106	48 452
		-	-
SUMA PASYWÓW		96 440	67 922

Sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej B3System.

	Nota	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży produktów		17 526	12 541
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		133 631	98 622
Przychody ze sprzedaży		151 157	111 163
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5	-45 389	-13 297
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5	-88 024	-83 137
Koszt własny sprzedaży	5	-133 413	-96 434
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		17 744	14 729
Koszty sprzedaży	5	-7 759	-7 985
Koszty ogólnego zarządu	5	-7 389	-5 486
Pozostałe przychody operacyjne	6	506	689
Pozostałe koszty operacyjne	6.1	-802	-411
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 300	1 536
Przychody finansowe	7	123	95
Koszty finansowe	7.1	-503	-1 914
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych	18		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 920	-283
Podatek dochodowy	8	-495	-331
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 425	-614
Działalność zaniechana			
(Strata) za okres z działalności zaniechanej	9		
Inne całkowite dochody			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody (netto)		1 425	-614
Całkowite dochody ogółem		1 425	-614
Zysk / (strata) netto za okres		1 425	-614
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 249	-701

Akcjonariuszom mniejszościowym		176	87
		1 425	-614
Całkowity dochód ogółem:		1 425	-614
Przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 249	-701
Akcjonariuszom mniejszościowym		176	87
Zysk/(strata) na jedną akcję			
- podstawowy z zysku za okres	11	0,10	-0,04
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej	11	0,10	-0,04
- rozwodniony z zysku za okres	11	0,10	-0,04
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej	11	0,10	-0,04

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej B3System.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres zakończony dnia 31.12.2011 oraz za okres zakończony dnia 31.12.2010	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2010 - 31.12.2010
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(strata) netto		-701	1 249
Korekty o pozycje:			
Udział kapitału mniejszości w wyniku netto	18	87	176
Amortyzacja	5	1 245	1 067
Odsetki i dywidendy, netto		279	461
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	6	45	-113
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		26 794	-44 805
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		-5 783	217
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań		-18 380	-41 405
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu rozliczeń międzyokresowych		-119	69
Zmiana stanu rezerw		327	645
Podatek dochodowy zapłacony			
Pozostałe		-1 862	1 197
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 932	1 568
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		110	116
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-893	-503
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych			
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych			
Sprzedaż aktywów finansowych		-100	
Nabycie aktywów finansowych			
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych			
Dywidendy i odsetki otrzymane		71	37
Splata udzielonych pożyczek			

Udzielenie pożyczek			
Pozostałe			-19
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-812	-369
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji			228
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		-1 137	-653
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		2 199	18 687
Spłata pożyczek/kredytów		-798	-15 937
Pozostałe wpływy finansowe			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom jednostki dominującej			
Dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym			283
Odsetki zapłacone, w tym		-354	-488
-aktywowane koszty finansowania zewnętrznego			
Pozostałe wydatki finansowe			-28
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-90	2 092
Zwiększenie netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		1 030	3 291
Różnice kursowe netto			
Środki pieniężne na początek okresu		5125	1 834
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	23	6 155	5 125
O ograniczonej możliwości dysponowania			-

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych za okres zakończony dnia 31.12.2011 roku oraz okres zakończony dnia 31.12.2010 r. (w tys. złotych)

	Kapitał podstawowy	Kapitały z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy - opcje pracownicze	Kapitał rezerwowy	Wynik lat ubiegłych	Wynik bieżącego okresu	Kapitały mniejszości	Kapitały własne razem
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	1 397	21 645	2 516	280	228	-244	1 249	266	27 334
Korekty błędów									
Przeształcenie danych na 01.07.2007 r. z tytułu przejścia na MSR									
Na dzień 31 grudnia 2010 roku (po przekształceniu)	1 397	21 645	2 516	280	228	-244	1 249	263	27 334
Różnice kursowe z konsolidacji									
Zysk lub (strata) roku	0	0	0	0	0	0	-701	87	-614
Podział WF z roku ubiegłego	0	0	-1 025	0	0	2 273	-1 249	0	0
Emisja akcji	19	209	0	0	-228	0	0	0	0
Korekty błędów odniesione na wynik lat ubiegłych									
Korekty konsolidacyjne związane z rozliczeniem połączenia PROTEST	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie połączenia ze spółką COPI S.A.	0	-5 909	0	0	183	-1 524	0	0	-7 249

	Kapitał podstawowy	Kapitały z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał zapasowy - opcje pracownicze	Kapitał rezerwowy	Wynik lat ubiegłych	Wynik bieżącego okresu	Kapitały mniejszości	Kapitały własne razem
Na dzień 31 grudnia 2009 roku	947	11 120	4 816	562		-126	-690	915	17 544
Korekty błędów									
Przekształcenie danych na 01.07.2007 r. z tytułu przejścia na MSR									
Na dzień 31 grudnia 2009 roku (po przekształceniu)	947	11 120	4 816	562		-126	-690	915	17 544
Różnice kursowe z konsolidacji									
Zysk lub (strata) roku			-782			-5	787		
Podział WF z roku ubiegłego							1 249	176	1 425
Emisja akcji	450	10 525	45		228			150	11 399
Korekty błędów odniesione na wynik lat ubiegłych									
Korekty konsolidacyjne związane z rozliczeniem połączenia PROTEST									
Rozliczenie połączenia ze spółką PROTEST									
Odniesienie na wynik lat ubiegłych korekt związanych z połączeniem z NAVIPRO			-1 959			-113			-2 072

Korekty konsolidacyjne związane ze sprzedażą akcji PROKONEKT oraz wyjściem z Grupy Kapitałowej.					-176				-978	-1 154	
Koszty emisji akcji											
Wypłata dywidendy								-97		-97	
Wycena aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży											
Podatek odroczoney											
Wycena opcji na akcje na dzień przyznania pracownikom Spółki Dominującej oraz Program realizowany przez Spółkę Zależną						290				290	
Udział akcjonariuszy mniejszościowych					572	-572					
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	1 397	21 645	2 516	280	228	-244	1 249	263	27 334		

Skład Grupy Kapitałowej B3System

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda konsolidacji	Charakter powiązania	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
B3 System S.A.	Warszawa	usługi informatyczne, w szczególności kompleksowe rozwiązania w zakresie bezpieczeństwa teleinformatycznego	Konsolidacja metodą pełną	jednostka dominująca		
Commcord Sp. z o.o.	Rzeszów	usługi związane z bezpieczeństwem informatycznym, wdrożenia, modernizacje systemów IT, szkolenia	Konsolidacja metodą pełną	jednostka zależna	52,00%	52,00%

Nota 1. Informacje o spółkach powiązanych

Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	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
Commcord Sp. z o.o.	Rzeszów	usługi związane z bezpieczeństwem informatycznym, wdrożenia, modernizacje systemów IT, szkolenia	podmiot zależny	Konsolidacja metodą pełną	17.12.2007	995		995	52,00%	52,00%	

Podstawowe dane finansowe jednostek zależnych na dzień 31.12.2011:

nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Przychody ze sprzedaży	Zysk brutto	Zysk netto	Kapitał własny
Commcord Sp. z o.o.	20 702	234	179	734

Nota 2**Przyjęte kursy do wyceny bilansowej**

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	31.12.2010	31.12.2011
USD	2,9641	3,4174
EUR	3,9603	4,4168
GBP	4,5938	5,2691
Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
USD	3,0157	2,9628
EURO	3,9946	4,1189

Nota 4 Segmenty działalności

Działalność kontynuowana													Działalność zaniechana	Wyłączenia	Działalność ogółem	
01.01.2011 - 31.12.2011	Usługi dla sektora finansowo- ubezpieczenio- wy	Usługi informacyjne dla przemysł	Usługi informacyj- ne dla IT	Usługi informacyjne dla transport, produkcja	Usługi informacyjne dla administracji i inne	Usługi informacyjne dla telekomunikacji	Usługi informacyjne dla media	Pozostałe	Razem							
Przychody																
Sprzedaż na rzecz klientów																
zewnętrznych, w tym	49 273	6 069	19 014	408	9 202	17 719	3 018	6 460	111 163							111 163
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	14 236				3 249	10 264			27 749							27 749
Sprzedaż między segmentami																
Przychody segmentu ogółem	49 273	6 069	19 014	408	9 202	17 719	3 018	6 460	111 163							111 163
Koszty																
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów																
zewnętrznych, w tym	-42 744	-5 264	-16 495	-354	-7 983	-15 372	-2 618	-5 604	-96 434							-96 434
Koszt własny sprzedaży między segmentami																
Koszty segmentu ogółem	-42 745	-5 265		-354	-7 983	-15 372	-2 618	-5 604	-96 434							-96 434
Wynik	6 528	804	2 519	54	1 220	2 348	400	856	14 729							14 729
Zysk (strata) segmentu	6 528	804	2 519	54	1 220	2 348	400	856	14 729							14 729

Koszty sprzedaży	-3 539	-436	-1 366	-29	-661	-1 273	-217	-464	-7 985		-7 985
Koszty ogólnego zarządu	-2 432	-299	-938	-20	-454	-875	-149	-319	-5 486		-5 486
Koszty nieprzypisane											
Pozostałe przychody operacyjne	305	37	118	3	57	110	19	40	689		689
Pozostałe koszty operacyjne	-182	-22	-70	-2	-34	-66	-11	-24	-411		-411
Pozostałe przychody/koszty operacyjne nie przypisane	0							0			
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	681	84	263	6	127	244	42	89	1 536		1 536
Przychodu z tytułu odsetek	35	4	14		7	13	2	5	80		80
Koszty z tytułu odsetek	-159	-19	-61	-1	-30	-57	-10	-21	-358		-358
Pozostałe przychody finansowe netto	7	1	3	0	1	2	0	1	15		15
Pozostałe koszty finansowe netto	-690	-85	-266	-6	-129	-248	-42	-90	-1 556		-1 556
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych											
Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami											
mniejszości	-126	-16	-48	-1	-23	-45	-8	-16	-283		-283
Podatek dochodowy	-147	-18	-57	-1	-27	-53	-9	-19	-331		-331
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-272	-34	-105	-2	-50	-98	-17	-36	-614		-614
Aktywa i zobowiązania											
Aktywa segmentu	30 107	3 708	11 618	249	5 623	10 826	1 844	3 947	67 922		67 922

Nota 4	Działalność kontynuowana									Działalność osób zaniech ana	Wyłączenia	Działalność ogółem
	Usługi dla sektora finansowo- ubezpieczeni owy	Usługi informatycz ne dla przemysł	Usługi informatycz ne dla IT	Usługi informatycz ne dla transport, i produkcja	Usługi informatycz ne dla administracji i inne	Usługi informatycz ne dla hotele	Usługi informatycz ne dla restauracji poza hotelowe	Pozostałe	Razem			
Przychody												
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	65 184	8 696	18 067	29 387	8 723	6 754	755	13 591	151 157			151 157
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	18 856											18 856
Sprzedaż między segmentami												
Przychody segmentu ogółem	65 184	8 696	18 067	29 387	8 723	6 754	755	13 591	151 157			151 157
Koszty												
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	-57 959	-7 687	-16 143	-26 789	-7 806	-4 294	-480	-12 255	-133 413			-133 413
Koszt własny sprzedaży między segmentami												
Koszty segmentu ogółem	-57 959	-7 687		-26 789	-7 806	-4 294	-480	-12 255	-133 413			-133 413
Wynik	7 224	1 009	1 924	2 598	917	2 460	275	1 336	17 744			17 744
Zysk (strata) segmentu	7 224	1 009	1 924	2 598	917	2 460	275	1 336	17 744			17 744
Koszty sprzedaży	-3 267	-469	-1 091	-1 035	-393	-871	-97	-536	-7 759			-7 759
Koszty ogólnego zarządu	-3 078	-482	-799	-555	-303	-1 628	-182	-361	-7 388			-7 388

[illegible]

01.01.2011 - 31.12.2011	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody			-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	108 825	2 338	111 163
Przychody segmentu ogółem	108 825	2 338	111 163
Koszty			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	-94 406	-2 028	-96 434
Koszty segmentu ogółem	-94 406	-2 028	-96 434
Wynik	14 419	310	14 729
Zysk (strata) segmentu	14 419	310	14 729
Koszty sprzedaży	-7 817	-168	-7 985
Koszty ogólnego zarządu	-5 371	-115	-5 486
Koszty nieprzypisane			
Pozostałe przychody operacyjne	674	15	689
Pozostałe koszty operacyjne	-402	-9	-411
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	1 504	32	1 536
Przychodu z tytułu odsetek	78	2	80
Koszty z tytułu odsetek	-350	-8	-358
Pozostałe przychody finansowe netto	15		15
Pozostałe koszty finansowe netto	-1 523	-33	-1 556
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	-277	-6	-283
Podatek dochodowy	-324	-7	-331
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-601	-13	-614
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	66 494	1 428	67 922
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
Aktywa nieprzypisane			
Aktywa ogółem	66 494	1 428	67 922
Zobowiązania segmentu	47 433	1 019	48 452
Zobowiązania nieprzypisane			
Kapitały własne	19 060	410	19 470
Zobowiązania i kapitały ogółem	66 494	1 428	67 922
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
Nakłady inwestycyjne:			
rzeczowe aktywa trwałe	2 629	56	2 685
wartości niematerialne	3 797	82	3 879
Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych	-3 903	-84	-3 987
Umorzenie wartości niematerialnych	-833	-18	-851
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości			

Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych			
Pozostałe nakłady niepieniężne:			
rezerwa na naprawy gwarancyjne			

01.01.2010 - 31.12.2010	Kraj	Zagranica	Razem
Przychody			-
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	150 826	331	151 157
Przychody segmentu ogółem	150 826	331	151 157
Koszty			
Koszt własny sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych	-133 105	-308	-133 413
Koszty segmentu ogółem	-133 105	-308	-133 413
Wynik	17 721	23	17 744
Zysk (strata) segmentu	17 721	23	17 744
Koszty sprzedaży	-7 746	-13	-7 759
Koszty ogólnego zarządu	-7 379	-9	-7 388
Koszty nieprzypisane			
Pozostałe przychody operacyjne	505	1	506
Pozostałe koszty operacyjne	-801	-1	-802
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	2 299	1	2 300
Przychodu z tytułu odsetek	46		46
Koszty z tytułu odsetek	-468	-1	-469
Pozostałe przychody finansowe netto	77		77
Pozostałe koszty finansowe netto	-33		-33
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem i udziałami mniejszości	1 920	0	1 920
Podatek dochodowy	-495	-1	-496
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 426	-1	1 425
Aktywa i zobowiązania			
Aktywa segmentu	96 245	195	96 440
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
Aktywa nieprzypisane			
Aktywa ogółem	96 245	195	96 440
Zobowiązania segmentu	96 267	172	96 440
Zobowiązania nieprzypisane			
Kapitały własne	27 312	23	27 334
Zobowiązania i kapitały ogółem	123 579	195	123 774
Pozostałe informacje dotyczące segmentu			
Nakłady inwestycyjne:			
rzeczowe aktywa trwałe	3 123	4	3 127

wartości niematerialne	12 245	0	12 245
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 253	7	3 260
Amortyzacja wartości niematerialnych	660	1	661
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości			
Odpisy aktualizujące wartość nieruchomości inwestycyjnych			
Pozostałe nakłady niepieniężne:			
rezerwa na naprawy gwarancyjne			

Nota 5

Koszty według rodzaju

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-1 069	-1 253
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym	-12 619	-10 146
Zużycie materiałów i energii	-885	-1 012
Usługi obce	-8 361	-10 772
Podatki i opłaty	-292	-204
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-177	-188
Koszty prac badawczych i rozwojowych		
Pozostałe koszty, w tym	-1 109	-606
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-99	-241
- pozostałe koszty rodzajowe	-218	-185
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	26	126
- odpisy aktualizujące wartość należności	-277	-63
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności	273	-46
- różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług	-265	-119
- inne koszty działalności operacyjnej	-550	-78
Wartość sprzedanych usług	-36 361	-2 587
Razem koszty rodzajowe	-60 876	-26 768

Zmiana stanu produktów, produkcji w roku i rozliczeń międzyokresowych (+/-)	338	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów,	-88 024	-83 137
- odpisy aktualizujące wartość należności	-277	-63
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności	273	-46
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	-99	-241
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	26	126
- różnice kursowe dotyczące zobowiązań z tytułu dostaw i usług	-265	-119
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)		
Koszty sprzedaży (+)	-7 759	-7 985
Koszty ogólnego zarządu (+)	-7 389	-5 486
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (+)	-45 389	-13 297

Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	-60 538	-26 768
---	----------------	----------------

C. Z.

Koszty świadczeń pracowniczych

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty wynagrodzeń (+)	10 756	8 263
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń (+)	1 864	1 883
Przychody z działalności socjalnej (-)		
Dofinansowanie zakładowych obiektów socjalnych ze środków ZFŚS (-)		
Koszty funkcjonowania i utrzymania zakładowych obiektów socjalnych (+)		
Koszty przyszłych świadczeń (rezerw) z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i tym podobnych świadczeń pracowniczych (+/-)		
Nagrody z zysku netto (+)		
Odpisy na ZFŚF z zysku netto (+)		
Razem koszty świadczeń pracowniczych	12 620	10 146

Nota 6 Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	45	64
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne		
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość rzeczowych aktywów trwałych		
Rozliczenie inwentaryzacji środków pieniężnych i rzeczowych aktywów trwałych		
Zysk z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	6	
Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych		
Rozwiązane rezerwy COPI S.A.		86
Otrzymane dotacje		
Otrzymane darowizny		
Umorzone i przedawnione zobowiązania	133	0
Otrzymane kary i odszkodowania		
Wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego i składek ZUS		
Zwrot podatków		

Inne - w tym:	322	539
- otrzymane premie za obrót, nagrody, otrzymane refundacje kosztów	98	161
- otrzymane odszkodowania	51	12
- rozliczenie szkody całkowitej		0
- przychody z tyt. refaktury poniesionych wydatków, wynajmu	67	161
odwrócenie magazyn		0
- pozostałe przychody	106	205
Razem pozostałe przychody operacyjne	506	689

Nota 6.1 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Strata netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Odpis aktualizujący wartości niematerialne		
Odpis aktualizujący wartość rzeczowych aktywów trwałych		
Utworzenie odpisu na należności odsetkowe		
Odwrócenie odpisu na należności odsetkowe (-)		
Strata z likwidacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych		-10
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-241
Pozostałe koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych nie generujących przychody z najmu, w tym - koszty amortyzacji		
- koszty amortyzacji		
Pozostałe koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych generujących przychody z najmu, w tym		
- koszty amortyzacji		
Strata z odsprzedaży usług, refakturowanych odpłatności		
Darowizny przekazane		
Zwroty dotacji		
Koszty związane z niewykorzystaniem majątku i zdolności produkcyjnych		
Koszty zaniechanej działalności		
Nakłady odpisanych środków trwałych w budowie		

Ch Z

Inne - w tym:	-802	-160
- wynajem		0
- należności przedane	-414	-25
- kary umowne	-29	-53
- koszty likwidacji szkód	-52	-17
- refaktura kosztów	-209	-65
- pozostałe koszty	-98	
Razem pozostałe koszty operacyjne	-802	-411

Nota 7 Przychody Finansowe

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody z tytułu odsetek	46	80
- lokaty bankowe	23	78
Dywidendy otrzymane		
Zyski z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe		15
Zmiany wysokości należności długoterminowych wynikające z przybliżania czasu otrzymania należności (efekt zwijania dyskonta)		
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych		
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	55	
Zysk osiągnięty z jednostki podporządkowanej za okres sprawowania kontroli	15	
Pozostałe przychody finansowe	7	0
Przychody finansowe ogółem	123	95

[Handwritten signature and initials]

Nota 7.1 Koszty Finansowe

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Koszty z tytułu odsetek	-470	-358
- z tytułu kredytów	-112	-67
- z tytułu leasingu finansowego	-246	-260
- inne odsetki	-112	-31
Straty z tytułu różnic kursowych dotyczących aktywów i pasywów innych niż należności i zobowiązania handlowe		-8
Zmiany wysokości zobowiązań i rezerw długoterminowych wynikające z przybliżania czasu wykonania zobowiązania (efekt zwijania dyskonta)		
Odpis z tytułu utraty wartości akcji McComp		-1 334
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych		-109
Pozostałe koszty finansowe	-33	-105
Koszty finansowe ogółem	-503	-1 914

Nota 8 Podatek dochodowy

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Skonsolidowany rachunek zysków i strat		
Bieżący podatek dochodowy	-608	-269
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-608	-269
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Odroczony podatek dochodowy	112	-62
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	112	-62
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-496	-331
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy		
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału udziałowego/akcyjnego		
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Podatek od rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne		

Odroczony podatek dochodowy

Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w kapitale własnym		
---	--	--

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2011 roku i 31 grudnia 2010 roku przedstawia się następująco:

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	1 920	- 283
Zysk /(strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej		
Zysk /(strata) brutto przed opodatkowaniem	1 920	-283
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19%	365	
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych		
Straty podatkowe, z tytułu których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Wykorzystanie uprzednio nierozpoznanych strat podatkowych		
Podatkowe ulgi inwestycyjne		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-2 239	-3 757
Ujemne różnice przejściowe od których nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania	-1 156	-614
Zysk poprzednika prawnego		
Pozostałe	-274	1 445
	623	268
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	113	-63
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-495	-331
Podatek dochodowy przypisany działalności zaniechanej		
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 19%	-495	-331

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO ORAZ REZERWA NA PODATEK ODROZONY	31.12.2010		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartości niematerialne i prawne			
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych			
Pozostałe aktywa finansowe			
Należności długoterminowe			
Zapasy	38		38
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Rozliczenia międzyokresowe	24	9	15
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1	-1
Pozostałe aktywa finansowe			
Kredyty i pożyczki			
Strata podatkowa			0
Rezerwy	212		212
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4	10	-6
Pozostałe zobowiązania finansowe	51		51
Pozostałe	19		19
Aktywa / rezerwy z tytułu podatku odroczonego	348	20	328
Odpis aktualizujący wartość aktywa			
Aktywa / rezerwy z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	348	20	328

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO ORAZ REZERWA NA PODATEK ODROZONY	31.12.2011		
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Wartość netto
Rzeczowe aktywa trwałe			
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartości niematerialne i prawne			
Inwestycje w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych			
Pozostałe aktywa finansowe			
Należności długoterminowe			
Zapasy	23		23
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności			
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Rozliczenia międzyokresowe	213	15	198
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty			
Pozostałe aktywa finansowe			
Kredyty i pożyczki			
Strata podatkowa	6		6
Rezerwy	29		29
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0		0
Pozostałe zobowiązania finansowe	6	2	4
Pozostałe	21	15	6
Aktywa / rezerwy z tytułu podatku odroczonego	298	32	266
Odpis aktualizujący wartość aktywa			
Aktywa / rezerwy z tytułu podatku odroczonego wykazane w bilansie	298	32	266

Nota 9**Działalność zaniechana – zdarzenia nie wystąpiły****Wyniki**

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody		
Koszty		
Zysk / (strata) brutto		
Przychody finansowe		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		
Strata z przeszacowania wartości do wartości godziwej minus koszty zbycia		
Strata przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej		
Podatek dochodowy:		
- wynikający z zysku /(straty) przed opodatkowaniem		
- wynikający z przeszacowania do wartości godziwej minus koszty zbycia		
Strata netto przypisana działalności zaniechanej	-	-

Nota 10**Majątek socjalny**

Środki trwałe wniesione do Funduszu			
Opis	Wartość księgowa na 31.12.2010	Wartość księgowa na 31.12.2011	Odpis za okres obrotowy
Grunty			
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
Urządzenia techniczne i maszyny			
Środki transportu			
Inne środki trwałe			
Środki trwałe w budowie			
Razem	-	-	-

Nota 11**Zysk przypadający na jedną akcję**

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 425	-614
Strata na działalności zaniechanej	-	-
Zysk netto	1 425	-614
Odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe		
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 425	-614

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	9 466 156	14 155 938
Wpływ rozwodnienia:		
Nie zarejestrowane podwyższenie kapitału	4 500	-
Umarzalne akcje uprzywilejowane	-	-
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	13 966 151	14 155 938

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Strata netto z działalności zaniechanej przypadająca na zwykłych akcjonariuszy zastosowana do obliczenia podstawowej straty na jedną akcję	-	-
Strata netto z działalności zaniechanej przypadająca na zwykłych akcjonariuszy zastosowana do obliczenia rozwodnionej straty na jedną akcję	-	-

Podstawowy zysk na akcję

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto	1 425	-614
Średnioważona liczba akcji zwykłych	13 966 151	14 155 938
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	0,10	-0,04

Rozwodniony zysk na akcję

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	1 425	-614

	13 966 151	14 155 938
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję		
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	0,10	-0,04

Podstawowy zysk na akcję z działalności kontynuowanej

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 425	-614
Średnioważona liczba akcji zwykłych	13 966 151	14 155 938
Podstawowy zysk na akcję (zł/akcję)	0,10	-0,04

Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zysk netto przypadający na Akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1 425	-614
Skorygowana średnia ważona liczba akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	13 966 151	14 155 938
Rozwodniony zysk na akcję (zł/akcję)	0,10	-0,04

Nota 12

Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zadeklarowane i wypłacone w okresie	-97	0
Dywidendy z akcji zwykłych:		
zaliczka na poczet dywidendy za rok ... w wysokości ____)		
	-97	0

Dywidenda wypłacana akcjonariuszom mniejszościowym		
--	--	--

Nota 13
Rzeczowe aktywa trwałe

31.12.2011

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	351	1 833	3 845	358		6 387
b) zwiększenia (z tytułu)	8	472	446	0		928
- zakup		472	265	0		738
- przyjęcie z inwestycji						
- modernizacja						
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową						
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie						
- inwestycje w obcym środku trwałym						
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego			132			132
- koszty finansowania zewnętrznego						
- rozszerzenie grupy kapitałowej						
- inne	8		50			58
c) zmniejszenia (z tytułu)		-115	-516	-2		-634
- sprzedaż		-4	-417	-2		-423
- likwidacja		0	-50			-50
- przeniesienie na środki trwałe			-50			-50
- reklasyfikacja do innej grupy rodzajowej		0				0
- darowizny			0			0
- wyłączenia BO Navipro-połączenie						
- inne			0			0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	351	2 190	3 775	356		6 680
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-36	-1 261	-1 773	-190		-3 260
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-35	-263	-391	-37		-727
- roczny odpis amortyzacyjny	-35	-275	-732	-40		-1 082
- sprzedaż środka trwałego		0	336	0		336
- likwidacja środka trwałego		0	44	0		44
- darowizna środka trwałego		0	0			0
- cesja umów leasingowych		0	0			0
- inne (zmniejszenia)		12	0	2		14
- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży - zmniejszenie						
- rozszerzenie grupy kapitałowej						
- inne (zwiększenia)			-39			-39
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-71	-1 524	-2 165	-227		-3 987
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie(z tytułu)						
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego						
zmniejszenie(z tytułu)						
- sprzedaż środka trwałego						
- likwidacja środka trwałego						

- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy					
- wykorzystanie odpisu					
- inne					
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu					
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu	315	572	2072	168	3 127
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	280	666	1 610	129	2 685

31.12.2010

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		964	2 966	319		4 249
b) zwiększenia (z tytułu)	351	1 529	2 152	400		4 432
- zakup		221	226	89		536
- przyjęcie z inwestycji						
- modernizacja						
- odniesienie kosztów likwidacji na wartość początkową						
- nakłady inwestycyjne na środki trwałe w budowie						
- inwestycje w obcym środku trwałym	239					239
- przejęte na podstawie umowy leasingu finansowego		63	540	116		719
- koszty finansowania zewnętrznego						
- rozszerzenie grupy kapitałowej	112	1 218	1 233	195		2 757
- inne		27	154			181
c) zmniejszenia (z tytułu)		-660	-1 273	-360		-2 293
- sprzedaż		-22	-461	-35		-519
- likwidacja		-149	-86	-184		-419
- przeniesienie na środki trwałe w budowie		0	0	0		
- darowizny		0	0	0		
- cesja umów leasingowych		0	0	0		
- przeniesienie do środków trwałych		0	0	0		
- wyłączenia BO Navipro - połączenie						
- wyjście z Grupy MCCOMP S.A.		-441	-572	-139		-1 152
- inne				-2		-2
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	351	1 833	3 845	359		6 387
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	-611	-1 102	-196		-1 909
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-36	-650	-671	7		-1 351
- roczny odpis amortyzacyjny	-6	-330	-391	-79		-805
- sprzedaż środka trwałego		17	407	29		454
- likwidacja środka trwałego		149		184		333
- cesja umów leasingowych						
- darowizny						
- inne (zmniejszenia)						

- przeniesienie do grupy aktywów przeznaczonych do odsprzedaży – zmniejszenie						
- rozszerzenie grupy kapitałowej	-31	-890	-694	-175		-1 790
- wyjście z Grupy MCCOMP S.A.		404	1	45		450
- inne			5	2		7
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-36	-1 261	-1 773	-190		-3 260
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
zwiększenie(z tytułu)						
- utworzenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości odniesionych w ciężar wyniku finansowego						
zmniejszenie(z tytułu)						
- sprzedaż środka trwałego						
- likwidacja środka trwałego						
- odwrócenie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy						
- wykorzystanie odpisu						
- inne						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na początek okresu		315	572	2 072		3 127
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	351	572	2 072	169	168	3 127

Nota 14 Nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	31.12.2010	31.12.2011
Wartość brutto na początek okresu		
- nabycie w wyniku zakupów		
- transfer z rzeczowego majątku trwałego		
- likwidacja		
- rozszerzenie składu grupy kapitałowej		
- sprzedaż nieruchomości		
- różnice kursowe		
- inne zwiększenia		
Wartość brutto na koniec okresu	-	
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	
- amortyzacja za okres		
- odpis z tytułu utraty wartości		
- transfer z rzeczowego majątku trwałego		
- sprzedaż nieruchomości		
- likwidacja		
- rozszerzenie składu grupy kapitałowej		
- inne zwiększenia		
Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	
Wartość netto na początek okresu		
Wartość netto na koniec okresu	-	

Nota 15
Wartości niematerialne

31.12.2011

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Wartość firmy z konsolidacji	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp. W tym	Oprogramowanie komputerowe	własne projekty/licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	12 159	700	700	0	47	12 906
b) zwiększenia (z tytułu)	113	517	517	472		743
- zakup		45	45			45
- przekazania z prac rozwojowych						
- poniesione nakłady		472	472	472		472
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						
- koszty finansowania zewnętrznego						
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji						
- umowa totmes	113					113
- wycena opcji put						
- inne					113	113
c) zmniejszenia (z tytułu)	-8 919					-8 919
- sprzedaż						
- test na trwałą utratę wartości MComp	-1 334					-1 334
- połączenie copl	-7 585					-7 585
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3 353	1 217	1 217		160	4 730
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu		-658	-658		-3	-661
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		-181	-181		-9	-190
- amortyzacja (odpis roczny)		-181	-181		-9	-190
- likwidacja						
- sprzedaż						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		-839	-839		-12	-851
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						
- zmniejszenie						
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy						
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						

i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	12 159	42	42		44	12 245
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	3 353	378	378		148	3 879

31.12.2010

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	Wartość firmy z konsolidacji	Nabyte koncesje, patenty, licencje itp., w tym:	Oprogramowanie komputerowe	własne projekty/licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	9 652	511	511		85	10 247
b) zwiększenia (z tytułu)	7 585	225	225	0	47	7 857
- zakup		4	4		47	51
- przekazania z prac rozwojowych						
- przyjęcie z inwestycji						
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						
- koszty finansowania zewnętrznego						
- nakłady na wartości niematerialne w trakcie realizacji						
- wycena wartości firmy na spółce zagranicznej						
- BO COPI S.A.	7 585	221	221			7 806
- połączenie z jednostką zależną		0	0			0
c) zmniejszenia (z tytułu)	-5 077	-36	-36		-85	-5 198
- sprzedaż	-387					-387
- likwidacja						
Połączenie z Navipro	-2 072					-2 072
Wyjście z Grupy MCCOMP S.A.	-2 618	-36	-36		-85	-2 739
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	12 159	700	700		47	12 906
e) skumulowana amortyzacja na początek okresu		-209	-209		-65	-274
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		-449	-449		62	-387
- amortyzacja (odpis roczny)		-260	-260		-3	-263
- likwidacja						
COPI		-194	-194			-194
MCCOMP		162	162		65	227
NAVIPRO		-157	-157			-157
- sprzedaż						
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		-658	-658		-3	-661
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na						

początek okresu						
- zwiększenie						
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						
- zmniejszenie						
- odwołanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości - odniesione na wynik finansowy						
- reklasyfikacja pomiędzy grupami rodzajowymi						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	9 652	301	301		20	9 973
k) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	12 159	42	42		44	12 245

Na wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej B3System na wartość firmy składa się:

- HS-PARTNER (PROTEST) – 2.417 tys.
- COMMCORD 936 tys.

W badanym okresie nie wystąpiła konieczność dokonywania zmian z tytułu utraty wartości firmy.

Nota 16

Prawo wieczystego użytkowania gruntu-cena nabycia - zdarzenia nie wystąpiły

Prawo wieczystego użytkowania gruntu - cena nabycia	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
przypadająca do rozliczenia w ciągu 1 -5 lat		
przypadająca do rozliczenia w ciągu powyżej 5 lat		

Prawo wieczystego użytkowania wykazane w aktywach długoterminowych

-

-

Prawo wieczystego użytkowania gruntu - cena nabycia	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
przypadająca do rozliczenia w ciągu 1 roku		
Prawo wieczystego użytkowania wykazane w rozliczeniach międzyokresowych czynnych	-	-

Handwritten signatures and initials in blue ink.

Nota 17**Połączenia jednostek gospodarczych – zdarzenia nie wystąpiły**

Wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki __ na dzień przejęcia przedstawia się następująco:

	Wartość bilansowa na dzień przejęcia	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Rzeczowe aktywa trwałe		-
Wartości niematerialne		
Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych		-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		-
Zapasy		
Razem aktywa	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Pozostałe zobowiązania		
Rezerwa na __		
Rezerwa na restrukturyzację		
Zobowiązania warunkowe		
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy		
Razem pasywa	-	-
Wartość godziwa aktywów netto	-	-
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia		-
Cena nabycia:		
Wyemitowane akcje (liczba __ akcji), według wartości godziwej		
Koszty poniesione w związku z przejęciem		
Zapłata ogółem		-
Wpływ środków pieniężnych z tytułu przejęcia przedstawia się następująco:		
Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną		
Środki pieniężne zapłacone		
Wpływ środków pieniężnych netto		-

Nota 18

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenionych metoda praw własności – zdarzenia nie wystąpiły

	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda wyceny	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.						
2.						
3.						

	31.12.2010	31.12.2011
Udział w aktywach netto jednostek stowarzyszonych		
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
Aktywa trwałe (długoterminowe)		
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe		
Aktywa netto	-	-
Udział w aktywach netto		
	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody		
Koszt własny sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Koszty sprzedaży		
Koszty finansowe netto		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Zysk / (strata) netto	-	-
Udział w zysku/ stracie netto		

Nota 19**Udział we wspólnym przedsięwzięciu – zdarzenia nie wystąpiły**

	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Metoda wyceny	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.						
2.						
3.						

	31.12.2010	31.12.2011
Udział w aktywach netto jednostek współzależnych		
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
Aktywa trwałe (długoterminowe)		
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe		
Aktywa netto	-	-
Udział w aktywach netto		

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Przychody		
Koszt własny sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu		
Koszty sprzedaży		
Koszty finansowe netto		
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem		
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego		
Zysk / (strata) netto	-	-
Udział w zysku / stracie netto		

Nota 20 Wyłączenia z konsolidacji

zdarzenia nie wystąpiły

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w oparciu o MSR 8 pkt 8, który zezwala na odstąpienie od zasad zawartych w MSSF w sytuacji, gdy skutek odstąpienia od ich zastosowania nie jest istotny, nie objęto konsolidacją następujących jednostek zależnych:

	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział w prawach głosu %
1.					
2.					
3.					

Wielkości uzasadniające wyłączenia spółek z konsolidacji:

	Spółka 1	Spółka 2	Spółka 3	Spółka 4
Suma bilansowa na 31.12.2011				
Udział procentowy w sumie bilansowej jednostki dominującej (w %)				
Przychody za okres 01.01.2011-31.12.2011				
Udział procentowy w przychodach jednostki dominującej (w %)				
Aktywa netto na 31.12.2011				
Wynik finansowy za okres 01.01.2011-31.12.2011				

Udziały jednostek zależnych nie objętych konsolidacją prezentowane są w długoterminowych aktywach finansowych dostępnych do sprzedaży i wycenione zostały według ceny nabycia skorygowanej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
	31.12.2010	31.12.2011
Udziały w spółkach zależnych nieobjętych konsolidacją		
Udziały i akcje	4 137	4 267
Odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w rachunku zysków i strat		
Pozostałe		
	4 137	4 267

Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	31.12.2010	31.12.2011
Pożyczki udzielone		
Obligacje pożyczkowe		
Pożyczki dla Zarządu		
Depozyty zabezpieczające		
Pozostałe należności		
Inne	20	
	20	

Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)		
	31.12.2010	31.12.2011
Instrumenty pochodne, w tym:		
-kontrakty forward EUR/PLN		
-kontrakty forward USD/PLN		
-inne		
Instrumenty kapitałowe		
Instrumenty dłużne		
Inne		
Razem pozostałe aktywa finansowe	-	

Nota 21

Zapasy

	31.12.2010	31.12.2011
Materiały	-	
Według ceny nabycia		
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
Towary	705	6 825
Według ceny nabycia	705	6 825
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	338	
Produkty gotowe		
Według ceny nabycia/kosztu wytworzenia		
Według wartości netto możliwej do uzyskania		
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	1 043	6 825

Handwritten signature and initials in blue ink.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2010	99	
Utworzony odpis w koszty sprzedanych produktów	149	
Odwrócony odpis w kosztach sprzedanych produktów	-126	
Utworzony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów		
Odwrócony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów		
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2011	122	

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2009	-25	
Utworzony odpis w koszty sprzedanych produktów		
Odwrócony odpis w kosztach sprzedanych produktów	25	
Utworzony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów	99	
Odwrócony odpis w wartości sprzedanych towarów i materiałów		
Odpisy aktualizujące wartość zapasów na 31 grudnia 2010	99	

Nota 22

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2010	31.12.2011
Pozostałe należności długoterminowe	99	72
Należności z tytułu dostaw i usług		
Inne należności	81	54
Pozostałe należności długoterminowe	18	18
Razem należności długoterminowe	99	72

	31.12.2010	31.12.2011
Należności od jednostek powiązanych	-	
należności z tytułu dostaw i usług		
należności z tytułu dywidend		
pożyczki udzielone		
inne należności finansowe		
inne należności niefinansowe		
Należności od pozostałych jednostek	70 518	43 927
należności z tytułu dostaw i usług	67 678	41 597
pożyczki udzielone		
inne należności finansowe	118	86
należności budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	189	675
należności z tyt podatek dochodowy		13
zaliczki na zapasy		

Handwritten signature and initials

zaliczki na środki trwałe		
zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
inne należności niefinansowe	1 620	179
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	913	1 377
- koszty prenumeraty czasopism, abonamenty	27	69
- odsetki od umów leasingowych	484	119
- przedpłaty na szkolenia		
- polisy ubezpieczeniowe	35	109
- koszty ubezpieczeń		
- przebudowa strony		37
- VAT do odliczenia w natępnym okresie	117	121
- ZFŚS		1
- opłat wynikające z pozostałych umów leasingu		155
- vat od leasingów		51
- usługi niewykonane	140	687
- koszty na przełomie okresu	11	
- materiały reklamowe		15
- roczne opłaty z tytułu licencji		0
- opłaty dotyczące GPW i KDPW		
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	99	13
Należności brutto	70 518	43 927
Odpis aktualizujący należności	-222	-186
Należności ogółem (netto)	70 296	43 741

Nota 23

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	31.12.2010	31.12.2011
Środki pieniężne w banku i w kasie	4 625	5 852
Lokaty krótkoterminowe	495	303
Płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia, założenia – transakcje REPO, czek, weksle obce i inne aktywa pieniężne	5	
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 125	6 155

Struktura wg walut i po przeliczeniu na zł	31.12.2010	31.12.2011
środki w PLN	4 894	5 970
środki w EUR	219	163
środki w USD	12	22
środki w GBP		
środki w innych walutach		
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 125	6 155

Nota 24.1

Kapitał zakładowy w zł.

	Kapitał zakładowy zarejestrowany	Kapitał zakładowy z przeszacowania do warunków hiperinflacji na dzień przejścia Grupy Kapitałowej na MSSF	Razem
Stan na 31 grudnia 2011	1 415 593,80		1 415 594
Stan na 31 grudnia 2010	1 396 615,10		1 396 615

KAPITAŁ ZAKŁADOWY									
Seria	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna jednej 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	0,10	100 000,00	niepieniężny*	22.06.2006	01.01.2006
B	zwykłe			4 000 000	0,10	400 000,00	niepieniężny*	22.06.2006	01.01.2006
C	zwykłe			750 000	0,10	75 000,00	pieniężny	20.09.2006	01.01.2006
D	zwykłe			100 000	0,10	10 000,00	pieniężny	20.09.2006	01.01.2006
E	zwykłe			1 080 000	0,10	108 000,00	niepieniężny**	30.10.2006	01.01.2006
F	zwykłe			1 170 000	0,10	117 000,00	pieniężny	23.01.2007	01.01.2007
G	zwykłe			205 600	0,10	20 560,00	niepieniężny***	10.10.2007	01.01.2007
H	zwykłe			1 054 870	0,10	105 487,00	niepieniężny***	02.11.2007	01.01.2007
I	zwykłe			105 686	0,10	10 568,60	pieniężny	23.11.2009	01.01.2009
J	zwykłe			4 499 995	0,10	449 999,50	niepieniężny***	09.09.2010	01.01.2010
K	zwykłe			168 600	0,10	16 860,00	niepieniężny	17.02.2011	
L	zwykłe			21 187	0,10	2 118,70	niepieniężny	17.02.2011	
Razem				14 155 938		1 415 593,80			

niepieniężny*	Akcje objęte przez udziałowców B3System Sp. Jawna przy przekształceniu firmy w Spółkę Akcyjną
niepieniężny**	Akcje objęte przez udziałowców B3System Security SP. z o.o. w zamian za wniesiony aport
niepieniężny*	Akcje objęte przez udziałowców PRO-TES SP. z o.o., NAVIPRO Sp. z o.o. oraz akcjonariuszy PROTEST S.A. w zamian za wniesiony aport
niepieniężny*	Akcje objęte przez akcjonariuszy COPI S.A. w zamian za wniesiony aport.

Handwritten signature and initials.

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO				
Nazwa (firma) jednostki, siedziba	Liczba	Wartość w zł.	Udział w kapitale zakładowym	Udział w liczbie głosów
Grupa Kapitałowa TOTMES S.A.	2 745 651	274 565,10	19,40%	21,35%
Kaliński Mirosław	1 402 000	140 200,00	9,90%	12,37%
Robert Wodziński	1 321 090	132 109,00	9,33%	8,83%
B3System-Security Sp. z o.o.	1 080 000	108 000,00	7,63%	7,22%
Candypez Ltd	819 284	81 928,40	5,79%	5,47%
Ingenita Ltd	819 281	81 928,10	5,79%	5,47%
Pozostali akcjonariusze	5 968 632	596 863,20	42,16%	39,28%
Razem	14 155 938	1 415 593,80	100,00%	100,00%

Nota 24.2

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Razem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	11 120	11 120
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	10 525	10 525
Rozliczenie kosztów związanych z podwyższeniem kapitału		
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	21 645	21 645
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	21 645	21 645
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej	209	209
Rozliczenie kosztów związanych z połączeniem COPI S.A.	-5 909	
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	15 945	15 945

Nota 24.3

Pozostałe kapitały

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z tytułu różnic kursowych z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Razem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	5 378		5 378
Zysk/strata netto z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Podział wyniku finansowego	-782		-782
Objęcie akcji zarejestrowanych w 2011 roku		228	228
Korekty konsolidacyjne związane z wyjściem z Grupy MCOMP S.A. (dawniej PROKONEKT)	-176		-176

Odniesienie na wynik lat ubiegłych korekt związanych z połączeniem NAVIPRO	-1 959		-1 959
Podwyższenie kapitału MCOMP S.A. (dawniej PROKONEKT)	45		45
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych			
Udział akcjonariuszy mniejszościowych			
Kapitał zapasowy - opcje pracownicze	290		290
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	2 796	228	3 024

Na dzień 1 stycznia 2011 roku	2 796	228	3 024
Zysk/strata netto z tytułu zmiany wartości godziwej aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Podział wyniku finansowego Z LAT UBIEGŁYCH	-1 025		-1 025
Korekty konsolidacyjne związane z rozliczeniem połączenia	0		0
Emisja akcji		-228	-228
Udział akcjonariuszy mniejszościowych			
Kapitał rezerwywy-COPI S.A.	0	183	183
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	1 772	183	1955

Nota 24.4

Zyski zatrzymane

Wynik bieżącego okresu	31.12.2010	31.12.2011
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich (kapitał zapasowy)	-690	-1 249
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów odniesione na wynik lat ubiegłych		
Wypłata dywidendy	-97	0
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich (kapitał rezerwywy)		
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych w rozumieniu MSR		
Przeszacowanie hiperinflacyjne kapitału zakładowego		
Łączna wartość korekt kapitału wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości na MSR/MSSF		
Wynik finansowy wypracowany w poprzednim okresie sprawozdawczym	787	1 249
Wynik finansowy netto bieżącego okresu	1 249	-614
Razem zyski zatrzymane	1 249	-614

Wynik lat ubiegłych	31.12.2010	31.12.2011
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich (kapitał zapasowy)	-126	-244
Korekty konsolidacyjne		
Korekty błędów odniesione na wynik lat ubiegłych		
Wypłata dywidendy		
Podział wyniku z lat ubiegłych	-5	2 273
Korekty konsolidacyjne związane z rozliczeniem połączenia NAVIPRO	-113	-1 524
rozliczenie połączenia ze spółką PROTEST		0
Wyniki zatrzymane z lat poprzednich (kapitał rezerwowy)		
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych w rozumieniu MSR		
Przeszacowanie hiperinflacyjne kapitału zakładowego		
Łączna wartość korekt kapitału wynikająca ze zmiany zasad rachunkowości na MSR/MSSF		
Ujęcie I transzy Programu Motywacyjnego dla Pracowników realizowanego przez Spółkę Zależą		0
Razem zyski zatrzymane	-244	505

Nota 24.5

Udziały mniejszości

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Na dzień 1 stycznia	915	263
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne		
Likwidacja spółki ...		
Podział wyniku za 2009 rok		
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-828	
Udział mniejszości w wyniku jednostek zależnych	176	87
Na dzień 31 grudnia	263	350

Nota 25

Rezerwy krótkoterminowe

	Świadczenia po okresie zatrudnienia (pkt 35 inf. dod.)	Rezerwa na zaległe urlopy	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Ogółem
Na dzień 1 stycznia 2010 roku		146		621	768
Utworzone w ciągu roku obrotowego		0		115	115
Wykorzystane		0			0
Rozwiązane		0		0	0
BO COPI rezerwa na urlopy		0		0	1
Wyjście z Grupy MCCOMP S.A.		-1			-1
Korekta stopy dyskontowej					
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	-	147		115	883

Nota 26

Rezerwy długoterminowe – świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudniania, pozostałe rezerwy długoterminowe.

	31.12.2010	31.12.2011
Na dzień 1 stycznia	11	39
Utworzenie rezerwy	1	0
Rezerwy na usługi		318
Koszty wypłaconych świadczeń		
Rozwiązanie rezerwy	7	29
Zmiana składu grupy kapitałowej	34	
Na dzień 31 grudnia	39	328

Nota 27

Kredyty i pożyczki

Długoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2010.	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu		
Kredyty w rachunku bieżącym		
Kredyty bankowe		
Pożyczki otrzymane		
Inne		
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	-	-

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	31.12.2010.	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu		
Kredyty w rachunku bieżącym	286	0
Kredyty bankowe	3576	2 199
Pożyczki otrzymane	512	0
Inne	1	
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 375	2 199

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa B3System posiadała następujące kredyty

Podmiot finansujący	Waluta kredytu	Wielkość kredytu/limitu	Wartość kredytu na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
Kredyt Bank S.A.	PLN	2 000 000,00		-	wibor + 1,8 p.p	29.05.2012 R.	weksel, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
Deutsche Bank S.A.	PLN	2 500 000,00		-	wibor 1M + 1,9 p.p	11.05.2012 R.	weksel, deklaracja wekslowa, pełnomocnictwo dla banku do rachunków (nieodwołalne)
Deutsche Bank S.A.	PLN	2 000 000,00		2 000 000,00	wibor 1M + 1,9 p.p	15.05.2012 R.	
BRE BANK S.A.	PLN	2 200 000,00		-	wibor 1M + 1,5 p.a	30.05.2012 R.	weksel in blanco, deklaracja wekslowa, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji
Bre Bank	PLN	200 000,00	-	199 055,09	7,77%	07.12.2012	umowa cesji globalnej
Bre Bank	PLN	300 000,00	-	-	6,82%	27.04.2012	weksel
Razem kredyty i pożyczki				2 199 055,09			

W okresach objętych niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca przypadki naruszenia postanowień umów kredytowych.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

	31.12.2010.	31.12.2011
Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		
W okresie 1 roku	1 284	983
W okresie od 1 do 5 lat	1 591	1 045
Powyżej 5 lat		
Razem zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - minimalne opłaty leasingowe ogółem	2 875	2 028
Koszty finansowe z tytułu leasingu finansowego	-246	-260
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
W okresie 1 roku	1 140	873
W okresie od 1 do 5 lat	1 412	928
Powyżej 5 lat		
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	2 551	1 801

Nota 28**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	31.12.2010	31.12.2011
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 591	1 045
zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 591	1 045
inne zobowiązania niefinansowe		
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 591	1 045

	31.12.2010	31.12.2011
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 284	983
zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 284	983
inne zobowiązania niefinansowe		
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
Razem pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 284	983

	31.12.2010	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych		
zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
inne zobowiązania finansowe		
inne zobowiązania niefinansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec jednostek pozostałych	59 474	42 720
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 833	38 839
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0
pozostałe zobowiązania		18
zobowiązania budżetowe z innych tytułów niż bieżący podatek dochodowy	3 865	2 717
zaliczki otrzymane	6	22
fundusze specjalne (pkt 20 inf dodatkowej)	129	173
inne zobowiązania finansowe	18	0
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów	141	951
rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	482	0

Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	59 474	42 720
---	---------------	---------------

Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	62 349	44 748
---	---------------	---------------

	31.12.2010	31.12.2011
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	559	262
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	559	262
Razem zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	559	262

Pozostałe zobowiązania finansowe(krótkoterminowe)

	31.12.2010	31.12.2011
Instrumenty pochodne, w tym:		
-kontrakty forward EUR/PLN		
-kontrakty forward USD/PLN		
-inne	996	
Pozostałe		
Razem inne zobowiązania finansowe	996	

Nota 29

Zobowiązania warunkowe

Z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa Kapitałowa jako lesingobiorca – zdarzenia nie wystąpiły

	31.12.2010	31.12.2011
W okresie 1 roku		
W okresie od 1 do 5 lat		
Powyżej 5 lat		
	-	

Z tytułu leasingu operacyjnego – Grupa Kapitałowa jako lesingodawca – zdarzenia nie wystąpiły

	31.12.2010	31.12.2011
W okresie 1 roku		
W okresie od 1 do 5 lat		
Powyżej 5 lat		
	-	

Nota 30

Zobowiązania warunkowe

Inne zobowiązania warunkowe	31.12.2010	31.12.2011
Poręczenie spłaty kredytu		
Poręczenie spłaty weksła		
Zobowiązania z tytułu gwarancji bankowych udzielonych w głównej mierze jako zabezpieczenie wykonania umów handlowych	1 219	3 627
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim		
Poręczenie spłaty gwarancji bankowych		
Zobowiązanie umowne z tytułu umowy licencyjnej		
Zobowiązania z tytułu pozwów sądowych		
Zobowiązania dotyczące nierozstrzygniętych sporów w władzami podatkowymi		
Pozostałe zobowiązania warunkowe		
Razem zobowiązania warunkowe	1219	3 627

Należności warunkowe	31.12.2010	31.12.2011
Sporne sprawy budżetowe		
Otrzymane gwarancje		
Sporne sprawy sądowe i w toku		
Pozostałe należności warunkowe		
Razem należności warunkowe	-	

Nota 31.1

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

	01.01.2010 - 31.12.2010					01.01.2011 - 31.12.2011				
	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	pozostałe przychody	przychody ze sprzedaży produktów	przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	przychody ze sprzedaży środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	pozostałe przychody		
Przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym										
- jednostkom zależnym		354	293	101	1 942	0	0	0		
- jednostkom stowarzyszonym										
- jednostkom zależnymi nie podlegającym konsolidacji										
- członkom kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej										
- pozostałym podmiotom powiązanym	692	4 070		43						
Razem przychody ze sprzedaży jednostkom powiązanym	692	4 424	293	144	1 942	0	0	0	0	0

	01.01.2010 - 31.12.2010					01.01.2011 - 31.12.2011				
	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	inne	zakup usług	zakup towarów i materiałów	zakup środków trwałych, wartości niematerialnych, nieruchomości inwestycyjnych	inne		
Zakup pochodzący od jednostek powiązanych										
- od jednostek zależnych	281	4 365	293		240	1 701	1	11		
- od jednostek stowarzyszonych										
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji										

[illegible]

CG 2

Należności od podmiotów powiązanych	31.12.2010	31.12.2011
- od jednostek zależnych	420	26
- od jednostek stowarzyszonych		
- od jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- od członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej		
- od pozostałych podmiotów powiązanych	4 699	26
Razem należności od podmiotów powiązanych	5 119	26

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2010	31.12.2011
- wobec jednostek zależnych	4 226	26
- wobec jednostek stowarzyszonych		
- wobec jednostek zależnych nie podlegających konsolidacji		
- wobec członków kluczowej kadry zarządzającej, nadzorującej		
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	893	
Razem zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	5 119	26

Nota 31.2

Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej B3System

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	1 878	1 678
Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne		
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych		
Łączna kwota wynagrodzenia wypłaconego głównej kadrze kierowniczej	1 878	1 678

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd	827	1 330
Rada Nadzorcza	22	41
Zarząd – jednostki zależne lub stowarzyszone	990	307
Rada Nadzorcza – jednostki zależne lub stowarzyszone	39	0
Razem	1 878	1 678

Nota 32.1
Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko zmiany stóp procentowych powstaje w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami.

Nie stosujemy instrumentów finansowych ani innych metod służących zabezpieczeniu się przed ryzykiem zmiany stopy procentowej, ze względu na ich niską, w ocenie Zarządu, efektywność w stosunku do kosztu.

01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2011 - 31.12.2011						
	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Obligacje pożyczkowe							-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	983	653	294	98	0		2 028
Pożyczki otrzymane	0						0
Kredyt bankowy na kwotę _____ złotych							
Umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe							
Razem	983	653	294	98	0		2 028

	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Oprocentowanie zmienne							
Lokaty krótkoterminowe							
Kredyty w rachunku bieżącym	199						199
Kredyt bankowy na kwotę _____ złotych	2 000						2 000
Kredyt bankowy na kwotę _____ złotych							
Udział w kredycie zaciągniętym przez wspólne przedsięwzięcie							
Zabezpieczony kredyt bankowy							
Pożyczka zabezpieczona oprocentowana wg stopy __% (____ USD)*							
Kontrakt swap na zamianę stóp procentowych*							
Razem	2 199						2 199

01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2010 - 31.12.2010						
	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Oprocentowanie stałe							
Obligacje pożyczkowe							-
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 284	871	529	191			2 875
Pożyczki otrzymane	512						512
Kredyt bankowy na kwotę _____ złotych							
Umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe							
Razem	1 796	871	529	191	0		3 387

	<1rok	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Oprocentowanie zmienne							
Lokaty krótkoterminowe	495						495
Kredyty w rachunku bieżącym	263						263
Kredyt bankowy na kwotę _____ złotych	3 577						3 577
Kredyt bankowy na kwotę _____ złotych	22						22
Udział w kredycie zaciągniętym przez wspólne przedsięwzięcie							
Zabezpieczony kredyt bankowy							
Pożyczka zabezpieczona oprocentowana wg stopy __% (____ USD)*							
Kontrakt <i>swap</i> na zamianę stóp procentowych*							
Razem	4 358						4 358

Nota 32.2

Analiza wrażliwości na ryzyko rynkowe

Potencjalnie możliwe zmiany w zakresie ryzyka rynkowego Spółka oszacowała następująco:

1% zmiana w zakresie stopy procentowej PLN (wzrost lub spadek stopy procentowej),

5% zmiana kursu walutowego PLN/USD (wzrost lub spadek kursu)

5% zmiana kursu walutowego PLN/EUR (wzrost lub spadek kursu)

Powyżej ustalone wartości ustalone zostały w ujęciu rocznym.

Analiza wrażliwości przeprowadzona przez Spółkę nie uwzględnia wpływu opodatkowania.

Wpływ potencjalnie możliwych zmian na wynik finansowy i kapitał Spółki przedstawia poniższa tabela:

Pozycja w sprawozdaniu finansowym	wartość pozycji w PLN	Ryzyko stopy procentowej wpływ na wynik		Ryzyko walutowe wpływ na wynik	
		+ 1% w PLN	- 1% w PLN	+5%	-5%
Środki pieniężne	5 852	59	-59		
Lokaty krótkoterminowe	303	3	-3		
Zobowiązania walutowe	2 195	22	-22	110	-110
Kredyty i pożyczki	2 199	22	-22		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 028	20	-20		
Razem zwiększenie / (zmniejszenie)	12 577	126	-126	110	-110

Nota 32.3
Ryzyko kredytowe

01.01.2010 – 31.12.2010		Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości					
	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-360 dni	>360 dni
Struktura wiekowa należności							
Należności z tytułu dostaw i usług	67 456	60 073	6 530	371	229	18	235
Pozostałe należności	2 840	2 464	210	32	25	28	81
Razem należności	70 296	62 537	6 740	403	254	46	315

01.01.2011 - 31.12.2011		Należności przeterminowane, które nie utraciły wartości					
	Wartość nominalna należności	Należności nieprzeterminowane, które nie utraciły wartości	<30 dni	31-90 dni	91-180 dni	181-360 dni	>360 dni
Struktura wiekowa należności finansowych							
Należności z tytuł dostaw i usług	41 411	36 970	3 628	440	61	131	181
Pozostałe należności finansowe	2 330	2 330					
Razem należności	43 741	39 300	3 628	440	61	131	181

przyjęte przedziały wiekowe są umowne, Spółka ma prawo przyjąć inny podział

Odpisy aktualizujące w związku ze stratami kredytowymi	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
BO	550	222
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar kosztów sprzedaży	277	10
Rozwiązanie - odpis odwrócony w kosztach sprzedaży		-46
Zwiększenia - odpis utworzony w ciężar kosztów finansowych		0
Rozwiązanie - odpis odwrócony w przychodach finansowych		0
Wykorzystanie	-309	0
Inne BO COPI /Wyjście z Grupy MCOMP	-296	0
BZ	222	186

Ryzyko związane z płynnością

01.01.2010 - 31.12.2010	Zobowiązania wymagalne w okresie					
Struktura wielkowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 360 dni	powyżej 361 (patrz nota poniżej)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	54 833	54 506	23		304	
Kredyty i pożyczki	4 375	513	3 576		286	
Pozostałe zobowiązania finansowe	7 480	3 977	2 456	133	914	
Razem	66 688	58 996	6 055	133	1 504	

Zobowiązania wymagalne powyżej 361 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
Kredyty i pożyczki						
Pozostałe zobowiązania finansowe	871	529	191	0		1 591
Razem	871	529	191	0		1 591

01.01.2011 - 31.12.2011	Zobowiązania wymagalne w okresie					powyżej 361 (patrz nota poniżej)
	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 90 dni	od 91 do 360 dni		
Struktura wielokowa zobowiązań finansowych						
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	38 839	38 645	267	-83	12	
Kredyty i pożyczki	2 199	199	2 000	0	0	
Pozostałe zobowiązania finansowe	982	821	84	91	725	
Razem	42 022	39 665	2 351	8	737	

Zobowiązania wymagalne powyżej 361 dni	1-2 lat	2-3 lat	3-4 lat	4-5 lat	>5 lat	Ogółem
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
Kredyty i pożyczki						
Pozostałe zobowiązania finansowe	653	294	98	0		1 045
Razem	653	294	98	0		1 045

Nota 33
Zarządzanie kapitałem

	31.12.2010	31.12.2011
Kapitał własny	27 334	19 470
Minus: wartości niematerialne i prawne	12 245	3 879
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych	3 127	2 685
Suma bilansowa	96 440	67 922
Wskaźnik kapitału własnego	3%	4%
Zysk z działalności operacyjnej	2 300	1 536
Plus: amortyzacja	-1 068	1 253
EBIDTA	1 232	2 789
Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania	4 375	2 199
Wskaźnik: Kredyty, pożyczki i inne źródła finansowania/EBIDTA	-	-

Nota 34
Instrumenty finansowe-klasyfikacja

	01.01.2011 - 31.12.2011		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)						
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
			wyznaczone przy początkowym ujęciu	przeznaczone do obrotu	dostępne do sprzedaży	rachunkowość zabezpieczeń	pożyczki i należności	utrzymywane do terminu wymagalności	
									Inne (wartość księgowa)
Aktywa finansowe trwałe:									
Aktywa finansowe	4 267	4 267			4 267				0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0							0
Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	72	72						72	0
Aktywa finansowe obrotowe:	49 897	49 897							0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43 742	43 742						43 742	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 155	6 155							6 155
Pozostałe aktywa finansowe									
Razem:	49 897	49 897	-	-	4 267	-	43 814	-	6 155

	01.01.2011 - 31.12.2011		Klasyfikacja instrumentów finansowych wg. MSR 39 (wartość księgowa)				
	Wartość godziwa	Wartość księgowa	wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		wyceniane w amortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale	Inne (wartość księgowa)
Zobowiązania finansowe długoterminowe:	1 045	1 045					1 045
Kredyty i pożyczki							
Pozostałe zobowiązania	1 045	1 045					1 045
Zobowiązania krótkoterminowe:	46 164	46 164					
Kredyty i pożyczki	2 199	2 199			2 199		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	42 982	42 982			42 982		
Inne zobowiązania finansowe	983	983					983
Razem:	47 209	47 209			45 181		2 028

Przychody odsetkowe	01.01.2010-31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Depozyty bankowe	46	80
Pożyczki udzielone		
Inwestycje		
Razem	46	80
- w tym od aktywów, które utraciły wartość		

Koszty odsetkowe	01.01.2010-31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Kredyty krótko i długoterminowe	-112	-67
Leasing finansowy	-246	-260
Obligacje wyemitowane		
Pożyczki otrzymane	-23	-31
Razem	-381	-358

Zyski lub straty według kategorii instrumentów	01.01.2010-31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zyski lub straty według kategorii instrumentów finansowych razem	-	-

NIE WYSTĄPIŁY

Komentarz:

Zyski lub straty według kategorii instrumentów uwzględniają zarówno przychody i koszty finansowe jak i pozostałe przychody i koszty związane z instrumentami finansowymi

Kwota wszelkich strat z tytułu utraty wartości (w podziale na kategorie instrumentów finansowych)	01.01.2010-31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Aktywa dostępne do sprzedaży		
Pożyczki i należności		
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		
Straty z tytułu utraty wartości razem	-	-

NIE WYSTĄPIŁY

Nota 35

Struktura zatrudnienia.

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtowało się następująco:

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Zarząd Jednostki Dominującej	2,75	-
Zarządy Jednostek z Grupy	5,00	-
Zarząd/Dyrektorzy Pionów		4,00
Dyrekcja (dot. działów)	12,92	5,83
Administracja	20,51	19,46
Dział sprzedaży	24,05	16,21
Programiści	19,75	14,13
Inni specjaliści	50,58	24,00
Razem	135,56	83,63