

Opinia niezależnego biegłego rewidenta o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku, oraz danych porównywalnych prezentowanych w dokumencie rejestracyjnym stanowiącym części prospektu emisyjnego Advanced Distribution Solutions S.A.

Dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej, Zarządu oraz nabywców akcji Advanced Distribution Solutions S.A.

Na potrzeby niniejszego prospektu emisyjnego, zgodnie z wymogami Rozporządzenia Komisji (WE) nr 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 roku, wykonującego dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam, przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku Advanced Distribution Solutions S.A., na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 30 września 2006 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazują sumę 23 959 tysięcy złotych (słownie: dwadzieścia trzy miliony dziewięćset pięćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych),
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 2006 roku do 30 września 2006 roku wykazujący stratę netto w kwocie 1 941 tysięcy złotych (słownie: jeden milion dziewięćset czterdzieści jeden tysięcy złotych),
4. zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego w okresie od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku o kwotę 1 941 tysięcy złotych (słownie: jeden milion dziewięćset czterdzieści jeden tysięcy złotych),
5. rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych w okresie od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku o kwotę 1 308 tysięcy złotych (słownie: jeden milion trzysta osiem tysięcy złotych),
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za rzetelność, prawidłowość i jasność załączonych danych za okres od 1 stycznia 2006r do 30 września 2006 roku odpowiedzialny jest Zarząd Emitenta.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii na temat prawidłowości i rzetelności prezentowanych w niniejszym prospekcie emisyjnym sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku.

Forma prezentacji oraz zakres sprawozdania finansowego od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku zamieszczonego w prospekcie emisyjnym jest zgodny z wymogami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych oraz skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. z 2005 r. nr 206 poz. 1743).

Prezentowane w prospekcie emisyjnym sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2006 roku, zostały sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Badanie rocznego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz normami zawodowymi stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 wraz z późniejszymi zmianami).
- Norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że roczne sprawozdania finansowe oddają prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji Emitenta w prezentowanym w niniejszym prospekcie okresie.

Badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku polegało na wrywkowym sprawdzeniu dowodów potwierdzających kwoty i informacje zawarte w prezentowanym prospekcie emisyjnym. Przeprowadzone badanie obejmowało również ocenę stosowanych zasad polityki rachunkowości, znaczących szacunków przeprowadzonych przez kierownictwo, jak również ogólnej ocenie sytuacji Emitenta przekazywanej przez sprawozdanie finansowe . Uważamy, że przeprowadzone badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Naszym zdaniem sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku, sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach zgodnie z określonymi w powołanej wyżej Ustawie, zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji Emitenta w prezentowanym w niniejszym prospekcie emisyjnym okresie i jest zgodne z wpływającymi na ich treść przepisami prawa i postanowieniami statutu Emitenta.

Kazimierz Karol Leśniak

Biegły Rewident

Nr 2230/4445

Kazimierz Karol Leśniak

Dyrektor

Wspólna-Sprawa

Doradztwo-Ekspertyzy-Opinie

Biegły Rewident Nr 2230/4445

Kraków, 8 stycznia 2007 roku

R A P O R T

uzupełniający opinię

z badania sprawozdania finansowego za okres
obrotowy od 1 stycznia 2006 roku do dnia 30 września 2006 roku.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Jednostka: SAGITTARIUS-STRZELEC S.A.

siedziba: 31-513 Kraków, ul. Olszańska 6A

2. Podstawa prawna działalności gospodarczej:

Podstawą prawną działalności gospodarczej Spółki jest:

a/ umowa Spółki zawarta w dniu 30.09.1994r Rep. A nr 2034/94

b/ zmiany umowy Spółki:

- Akt Notarialny z dnia 30.06.2001r Rep. A nr 7392/2001
- Akt Notarialny z dnia 25.05.2002r Rep. A nr 4993/2002
- Akt Notarialny z dnia 25.09.2002r Rep. A nr 9408/2002
- Akt Notarialny z dnia 21.12.2002r Rep. A nr 1365/2002
- Akt Notarialny z dnia 12.04.2003r Rep. A nr 3507/2002
- Akt Notarialny z dnia 24.05.2003r Rep. A nr 5027/03
- Akt Notarialny z dnia 18.10.2003r Rep. A nr 10884/2003
- Akt Notarialny z dnia 06.12.2003r Rep. A nr 17274/2003
- Akt Notarialny z dnia 24.03.2005r Rep. A nr 3401/2005
- Akt Notarialny z dnia 21.06.2005r Rep. A nr 7491/2005

c/ Organ Rejestrowy:

- Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, Rejestr Handlowy H/B nr 5679, data rejestracji 19.10.1994 r.
- Sąd Rejestrowy dla Krakowa- Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000047106, data rejestracji 25.09.2001r.

d/ skład osobowy Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej wchodzi:

Zarząd:

- Wójcik Łukasz – Członek Zarządu od dnia 26.10.2005 r.

Rada Nadzorcza:

- Brodowski Adam – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Soczyński Michał – Członek Rady Nadzorczej
- Machtynger Marek – Członek Rady Nadzorczej
- Węglarzy Karol – Członek Rady Nadzorczej
- Wiśniewski Bogdan Grzegorz – Członek Rady Nadzorczej

e/ PO Głównego Księgowego- Pani Beata Motola

f/ Urząd Skarbowy w Krakowie nadał numer ewidencyjny w systemie NIP 676-10-06-781

g/ Urząd Statystyczny w Krakowie nadał symbol w systemie REGON 350742124

h/ wysokość kapitału akcyjnego wynosi 51 360 000,00 zł

i/ średnie zatrudnienie za okres od 1 stycznia 2006 do 30 września 2006 wyniosło 8 osób

3. Przedmiot działalności:

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja piwa
- sprzedaż hurtowa i detaliczna napojów alkoholowych i bezalkoholowych,

- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek,
- pozostałe pośrednictwo finansowe gdzie indziej niesklasyfikowane.

4. Sprawozdanie finansowe.

Badane sprawozdanie finansowe jest:

- a/ sporządzone na dzień 30 września 2006 roku,
- b/ sprawozdanie wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 23 959 403,79 zł
- c/ sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia 2006 r. do 30 września 2006 r.,
- d/ sprawozdanie zamyka się wynikiem finansowym stratą netto 1 941 451,83 zł.

5. Umowa o badanie.

Weryfikację sprawozdania finansowego przeprowadziła firma:

“Wspólna Sprawa” Doradztwo - Ekspertyzy – Opinie; 31-475 Kraków,
ul. Miechowity 7/75 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1187 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów
przez:

- biegłego rewidenta Kazimierza Karola Leśniaka, zam. Kraków ul. Miechowity 7/75 wpisanego na listę biegłych rewidentów pod numerem 2230/4445 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, na podstawie umowy o badanie sprawozdania finansowego z dnia 15.12.2006 roku 4/B/2006

6. Informacje i wyjaśnienia.

Badana jednostka udostępniła biegłemu rewidentowi:

- a/ księgi rachunkowe,
- b/ dokumenty księgowe
- c/ sprawozdanie finansowe,
- d/ podczas przeprowadzania weryfikacji nie miały miejsca jakiegokolwiek ograniczenia ze strony jednostki badanej,
- e/ badający byli finansowo niezależni od klienta oraz niezaangażowani w jakikolwiek inny sposób w jego sprawy; złożono deklaracje niezależności od badanej jednostki podmiotu uprawnionego i biegłego rewidenta,
- f/ w czasie badania wyjaśnień udzielali pracownicy:

- Po Głównego Księgowego pełni Pani Beata Motola

Badanie przeprowadzono w okresie od 15.12.2006 roku do 08.01.2006 roku z przerwami, w siedzibie jednostki badanej.

7. Zatwierdzenie bilansu za rok poprzedni.

7.1.. Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na dzień 1.01.2006 r. było sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2005 r. wykazujące po stronie aktywów i pasywów sumę zł. 26 773 598,30 i zamykające się wynikiem – zysk netto zł. 17 408 219,57

Sprawdzono prawidłowość ustalenia bilansu otwarcia na dzień 1 stycznia 2006 r.

Sprawozdanie finansowe za 2005 rok było badane przez biegłego rewidenta Kazimierza Karola Leśniaka wpisanego na listę biegłych rewidentów pod numerem 2230/4445 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.

Zostało ocenione w opinii z dnia 05 czerwca 2006 roku przez „WSPÓLNA SPRAWA” Doradztwo- Ekspertyzy- Opinie Sp. z o.o., ul. Saska 4. 30-720 Kraków wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych pod numerem 1632 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów.

Sprawozdanie finansowe za rok 2005 nie zostało opublikowane w „Monitorze Polskim”

Sprawozdanie finansowe zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu

7.2. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2005 r. zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 04 lipca 2006 roku aktem notarialnym Rep. A nr 6413/2006.

7.3. Zysk netto za rok 2005 w kwocie zł. 17 408 219,57 została przeznaczona na pokrycie strat z lat ubiegłych.

II. ANALIZA SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ

Działalność gospodarczą badanej jednostki i jej wynik oraz sytuację majątkową i finansową za okres badany charakteryzują następujące wskaźniki /w złotych/:

Rok 2006

1/ suma bilansowa	zł.	23.959.403,79
2/ wynik finansowy netto - strata	zł.	- 1.941.451,83

Podstawowe wskaźniki ekonomiczno - finansowe

1. WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI

Nazwa i treść Wskaźnika	Metoda Kalkulacji	Za okres 1.01-30.09.	Dane Liczbowe	Wskaźnik Roczny
1	2	3	4	5
1. rentowność majątku % - efektywność wykorzystania Majątku	<u>wynik netto</u> suma aktywów	2006	-1 941 452 23 959 404	-8,10
2. rentowność kapitału własnego % - stopa zyskowności zainwestowanych w firmie kapitałów własnych	<u>wynik netto</u> kapitał własny	2006	-1 941 452 20 800 881	-9,33
3. zyskowność kapitału podstawowego % - jw. kapitału podstawowego	<u>wynik netto</u> Kapitał Podstawowy	2006	-1 941 452 51 360 000	-3,78
4. rentowność brutto sprzedaży % - marża zysku na sprzedaży	<u>wynik netto</u> przychody ze Sprzedaży produktów i Towarów	2006	-1 941 452 522 511	-371,56
5. rentowność brutto sprzedaży % - zyskowność działalności Podstawowej	wynik ze sprzedaży Produktów i towarów przychody ze sprzedaży Produktów i towarów	2006	-1 404 276 522 511	-268,76
6. rentowność brutto działalności gospodarczej % - zysk generowany poprzez łączne przychody	wynik na Działalności gospodarczej suma Przychodów	2006	-1 939 252 579 556	-334 61

2. WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ

Nazwa i treść wskaźnika	Metoda Kalkulacji	Za okres 1.01-30.09	Dane Liczbowe	Wskaźnik Roczny
1	2	3	4	5
7. płynność majątku I stopnia - zdolność do szybkiego regulowania zobowiązań Krótkoterminowych	Aktywa <u>Obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	2006	16 225 905 2 908 462	5,58
8. wskaźnik zdolności płatniczej - stopień pokrycia zobowiązań aktywami o dużym stopniu płynności	<u>środki pieniężne</u> zobowiązania krótkoterminowe	2006	28 176 2 908 462	0,010
9. cykl inkasa należności w dniach - kredytowanie odbiorców mierzone liczbą dni na inkaso należności	należności z tytułu dostaw i usług x 365dni <u>przychód ze Sprzedaży produktów i usług</u>	2006	980 949 545 522 511	1.877
10. cykl obrotu zobowiązań w dniach - liczba dni potrzebna na	zobowiązania z tytułu dostaw x 365 dni <u>koszt wytworzenia</u>	2006	624 539 506 157 032	3.977

	sprzedanych produktów i usług			
11. cykl obrotu zapasami w dniach - liczba dni potrzebna na obrót zapasami	$zapasy \times 365dni$ koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	2006	50 456 582 157 032	321

3. WSKAŹNIKI WYPŁACALNOŚCI

Nazwa i treść wskaźnika	Metoda Kalkulacji	Za okres 1.01-30.09.06	Dane liczbowe	Wskaźnik Roczny
1	2	3	4	5
12. wskaźnik ogólnego zadłużenia % - udział zobowiązań w finansowaniu majątku spółki	zobowiązania <u>Ogółem</u> majątek ogółem	2006	2 908 462 23 895 346	12,17
13. pokrycie majątku kapitałem własnym % - stopień pokrycia majątku kapitałami własnymi	<u>kapitał własny</u> majątek ogółem	2006	20 800 881 23 895 346	87,05
14. pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym % - stopień pokrycia majątku trwałego	<u>kapitał własny</u> aktywa trwałe	2006	20.800.881 7.669.441	271,22
15. wskaźnik operacyjności % - efektywność gospodarowania w firmie	koszt własny działalności <u>gospodarczej</u> Przychody Ogółem	2006	2.518.807 579.555	434,61
16. trwałość struktury finansowania % - finansowanie działalności w okresach przyszłych	kapitał własny + rezerwy + zobowiązania <u>długoterminowe</u> suma pasywów	2006	20.811.408 23.959.404	86,86

4/ Płynność finansowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres od 1.01.06 do 30.09.06
1	2	4
1.	Środki obrotowe płynne	16 225 905
2.	Zobowiązania wymagalne w najbliższym czasie	2 908 462
3.	Nadwyżka aktywów	13 317 443
4.	Wskaźnik bieżącej płynności	5,58

5/ Ocena wskaźników ekonomiczno - finansowych.

/opracowana przez biegłego rewidenta we własnym zakresie na podstawie osobistego rozpoznania/.

Przytoczone wskaźniki ekonomiczno - finansowe działalności gospodarczej Spółki za okres od 01 stycznia 2006 r. do 30 września 2006r mają tendencję spadkową.

W badanym okresie zarówno majątek, sprzedaż jak i kapitał własny nie były rentowne. Oznacza to, że zaangażowany majątek przyniósł stratę.

W Spółce okres spłaty zobowiązań kształtował się na poziomie 3 977 dni, a ściągania należności 1 877 dni oznacza to o ponad dwukrotnie większym cyklu obrotu zobowiązaniami w porównaniu do cyklu inkasa należnościami.

Podane w treści wskaźniki ekonomiczno - finansowe oraz ustalenia ujęte w raporcie z badania sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych za okres od 1 stycznia 2006r do 30 września 2006r pozwalają na stwierdzenie, że istnieje podstawa do prowadzenia działalności Spółki w roku 2007.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

A. PRAWIDŁOWOŚĆ I RZETELNOŚĆ KSIĄG RACHUNKOWYCH.

Ocena stosowanych technik i metod ewidencji zaszczości gospodarczych w księgach rachunkowych jednostki, a w szczególności:

1. Ewidencję księgową prowadzono w oparciu o zakładowy plan kont opracowany na podstawie ustawy z dnia 29.09.1994 r.

Zakładowy plan kont spełnia w pełni wymogi wynikające z ustawy.

2. Instrukcja obiegu dokumentów jest opracowana, wdrożona i uaktualniona według zasad rachunkowości obowiązujących od dnia 01.01.2002 roku.

3. Udokumentowanie operacji gospodarczych jest dokonywane w sposób prawidłowy, przejrzysty, dokumenty są kontrolowane i dekretowane przed ich zaksięgowaniem.

Zapisy księgowe wynikają z prawidłowych dokumentów i są rzetelnie powiązane z badanym sprawozdaniem finansowym.

4. Prawidłowo dokonano otwarcia ksiąg rachunkowych na rok 2006, w oparciu salda na dzień 31 grudnia 2005 i o zatwierdzone w dniu 04.07.2006 r. sprawozdanie finansowe za rok 2005.

5. Prowadzone urzędzenia księgowe syntetyczne i analityczne systemem komputerowym w oparciu o program finansowo księgowy CDN KLASYKA odpowiadają wymogom cytowanej ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości i jej znowelizowanej wersji z dnia 09.11.2000 roku.

Urządzenia księgowe są prowadzone poprawnie, wzajemnie pod względem rachunkowym powiązane i uzgodnione zapisy syntetyczne z analitycznymi. Urządzenia ewidencji księgowej prowadzone za okres od 1 stycznia 2006 r. do 30 września 2006 roku ocenia się jako prawidłowe.

Księgi rachunkowe prawidłowo odzwierciedlają działalność gospodarczą Spółki i zabezpieczają prawidłowe rozliczenie kosztów działalności za poszczególne okresy.

Dziennik na dzień 30 września 2006 roku wykazuje sumę obrotów zgodną z syntetycznym zestawieniem obrotów.

6. Ocena systemu komputerowego.

W celu oceny stosowanego systemu komputerowego Spółka udostępniła następujące dokumenty i materiały:

- a) dokumentacja organizacji systemu finansowo - księgowego,
- b) zakładowy wykaz kont,
- c) bilans za okres 01.01.2006 - 30.09.2006 r. z tabulogramami "zestawienie obrotów i sald" oraz "rozliczenie miesięczne kont",
- d) bilans na 30.09.2005 rok wraz z tabulogramami jw. ,
- e) ewidencja i składowanie dysków CD z danymi za okres od 01.01.-30.09.2006 rok
- f) zarządzenie wewnętrzne dotyczące organizacji wdrożenia systemu.

Zapoznano się z dokumentacją systemu, która znajduje się w posiadaniu Spółki i stwierdzono, że jest ona prawidłowa z punktu widzenia przepisów dotyczących zasad rachunkowości obowiązujących od dnia 1 stycznia 2002 roku.

Ustalono osoby odpowiedzialne za prowadzenie tego systemu.

7. Badanie ciągłości bilansowej w tabulogramach.

a/ skonfrontowano salda wszystkich kont "zestawienie obrotów i sald" wydruk na dzień 30.09.2006 z danymi na ten dzień stwierdzając ich zgodność,

b/ w czasie badania wykonano wydruk analityki na dzień 30.09.2006 rok, którego sumy są zgodne z księgą obrotów i sald.

c/ skonfrontowano pozycje tabulogramu "zestawienie obrotów i sald" na dzień 30.09.2006 rok z bilansem za 2006 rok i stwierdzono zgodność kwot poszczególnych kont.

8. Zabezpieczenie.

Ewidencja i zabezpieczenie dysków DVD dotyczących danych za okres badany jest prawidłowa.

Okazano rejestr dyskietek, w którym zapisane są poszczególne zbiory danych. Stwierdzono odpowiednie ich przechowywanie i archiwowanie w oddzielnych miejscach w dwóch kopiach.

Na podstawie zbadanych materiałów, tabulogramów za rok 2006 Spółki można stwierdzić prawidłowość ksiąg komputerowych za ten okres i zgodność z przepisami dotyczącymi zasad rachunkowości.

B. KONTROLA WEWNĘTRZNA.

1. Kontrolę wewnętrzną sprawuje się w następujący sposób:

Dokumenty zewnętrzne i wewnętrzne pod względem merytorycznym sprawdzane są przez Zarząd.
Natomiast pod względem formalno-rachunkowym dokumenty są sprawdzane przez Głównego Księgowego.

2. Plan badania /harmonogram/.

Badanie sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w oparciu o plan /harmonogram/ badania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2006 do 30 września 2006 z uwzględnieniem specyfiki zleceniodawcy.

W planie badania uwzględniono istotne obszary badania określające sytuację majątkową i zdolność płatniczą z uwzględnieniem zasobów i rezerw finansowych.

C. EFEKTY BADANIA I OCENA AKTYWÓW BILANSU.

A. AKTYWA TRWAŁE 7 669 440,79

A.I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość bilansowa na dzień 30.09.2006r wartości niematerialnych prawnych wynosi zero.

A. II. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE. 7 646 189,26

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

Środki trwałe	1 378 248,24
1/ Grunty	0,00
2/ Budynki, lokale	1 326 764,45
3/ Urządzenia techniczne i maszyny	44 207,64
4/ Środki transportu	0,00
5/ Inne środki trwałe	7 276,15
Środki trwałe w budowie	5 415 482,00
Zaliczka na środki trwałe w budowie	852 459,02

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń

1. W okresie badanym nastąpiło zwiększenie środków trwałych - z zakupu	7 350,00
2. W okresie badanym nastąpiło zmniejszenie środków trwałych - z sprzedaży	528 424,00

3. Na zmianę umorzenia środków trwałych złożyło się:

Zwiększenia umorzenia za okres od 01.01.2006 r. do 30.09.2006 r. 41 683,10

Zmniejszenie umorzenia z tytułu sprzedaży i likwidacji 50 000,00

4. W okresie badanym nastąpiło zwiększenie środków trwałych w budowie 0 566 223,55

5. W okresie badanym nastąpiło zmniejszenie środków trwałych w budowie 910 970,00

6. Salda środków trwałych wykazane w bilansie wynikają z księgi obrotów i sald oraz ewidencji analitycznej wydruków komputerowych.

5. Amortyzacja za okres od 1 stycznia 2006 r. do 30 września 2006 r. wynosi od:

- środków trwałych	41 683,10
- wartości niematerialnych i prawnych	0,00
Razem:	41 683,10

Amortyzację w całości zaksięgowano w koszty działalności.

6. Udokumentowanie obrotu środkami trwałymi dokonywane było na podstawie dowodów OT i LT. Sporządzone dokumenty uwag nie nasuwają. Ewidencja analityczna środków trwałych i ich umorzenie stanowią tabulogramy prawidłowo sporządzone. Ewidencja analityczna jest zgodna z ewidencją syntetyczną.

7. Inwentaryzację środków trwałych przeprowadzono według stanu na dzień 31.12.2004 r. Różnic nie stwierdzono.

8. Zakupione środki trwałe w okresie od 01.01.2006 r. do 30.09.2006 r. są wpisane do księgi inwentarzowej. Wartość ewidencyjna ogółem środków trwałych księgi inwentarzowej jest zgodna z wartością środków trwałych księgi obrotów i sald. Wykazane w bilansie saldo przyjmuje się jako prawidłowe.

A.V. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 23 251,53

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 23 251,53

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń

Prawidłowo naliczono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

B. AKTYWA OBROTOWE 16 289 963,00

B. I. ZAPASY 138 237,21

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

Materiały 92 885,37

2. Zaliczki na poczet dostaw 45.351,84

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń

1. Ewidencję zapasów prowadzi się w magazynach w kartotece ilościowej, a w księgowości na wydrukach komputerowych - wartościowo.

Zapasy wycenia się wg ceny zakupu, stosując zasadę rozchodu średnio ważonych .

Na podstawie zbadanych dokumentów księgowych z miesiąca lutego, czerwca i września 2006 roku dotyczących w/w obrotów zakupu, zużycia i sprzedaży z zapasami na kontach zespołu zapasów stwierdzono zgodność przychodu i rozchodu z fakturami zakupu księgowanymi w rejestrach i raportach oraz zgodność rozchodu zapasów z raportami i fakturami księgowanymi na kontach sprzedaży.

Suma obrotów kont zapasów jest zgodna z obrotami kont analitycznych i zestawieniem obrotów i sald.

Wyceny materiałów dokonano prawidłowo wg cen zakupu.

3. Stan materiałów jest zgodny z przedstawionym tabulogramem - zestawieniem obrotów i sald wg stanu na dzień 30.09.2006 roku:

B. II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE 13 889 811,07

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1. Należności od pozostałych jednostek 13 889 811,07

a/ z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty: 2 687 532,80

- do 12 miesięcy 2 687 532,80

b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł i ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń 235 663,66

c/ inne 10 966 614,61

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

1. Struktura analityczna sald należności wynika z analitycznej ewidencji należności i zobowiązań oraz utworzonych odpisów aktualizujących należności.

2. Sald przedawnionych nie stwierdzono.

3. Salda ewidencji analitycznej są zgodne z saldami kont syntetycznych.

4. Szczegółowe salda należności opisano w dokumentacji roboczej uwzględniając stopień uzgodnienia sald z kontrahentami oraz przyczyny powodujące nieścisłości w ich uzgadnianiu.

5. Szczególną uwagę zwrócono na przeprowadzoną korespondencję związaną z windykacją należności i na jej skuteczność w III kwartale 2006 roku.

6. Saldo rozliczeń z budżetem na dzień 30.09.2006 r. dotyczy :

- podatku VAT 165 803,00

- podatku od środków transportowych 12 001,99

- Starostwo 13 083,82

- zabezpieczenie podatku MUS 44 774,85

Salda są zgodne z ewidencją analityczną i deklaracjami podatkowymi.

7. Na saldo inne należności składają się:	
- zaliczka na zakup akcji	8 081 196,35
- rozr. z prac. z tytułu zaliczek	76 478,42
- rozr. z tytułu VAT należnego i naliczonego przyszłych okresów	11 668,14
- rozr. z tytułu pożyczek z ZFŚS	53 213,80
- kredyt	803 104,00
- umowa pożyczki	1 500 000,00
- zajęcia komornicze	144 339,28
- zbycie udziałów K.Ślusarek	30 000,00
- zapłata za dostawców	72.836,66
- AB zarządzanie-rozliczone w 12/06	193 777,96
Razem:	10 966 614,61

B. III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE 2 197 856,30

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

a/ w pozostałych jednostkach
- udziały i akcje 2 169 680,00

Akcje: PERŁA-BROWARY LUBELSKIE S.A.

Udziały: Zakładu Doświadczalnego Instytutu Zootechniki Brzeziny sp. z o.o.

Biuro Handlowe Zakładów Garbarskich w Krakowie LEATCHER- TRADING S p. z o.o.

b/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

- środki pieniężne w kasie 220,20
- środki pieniężne w banku 27 982,23
- inne środki pieniężne -26,13

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

1. Na saldo środków pieniężnych w kasie składa się gotówka prawidłowo udokumentowana i potwierdzona protokołem kontroli na dzień 30.09.2006 roku.

2. Stan środków na rachunkach bankowych został potwierdzony przez banki pismami z dnia 30.09.2006 roku.

Ewidencja środków pieniężnych kasy i na rachunkach bankowych prowadzona jest na podstawie raportu kasowego i wyciągów bankowych na właściwych kontach syntetycznych.

Ewidencja analityczna środków pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych w formie wydruku wykazuje na dzień 30.09.2006 roku prawidłowe uzgodnienie z ewidencją syntetyczną.

4. Badanie dowodów księgowych wykazało, że udokumentowanie operacji kasowych i bankowych zgodne jest z obowiązującymi przepisami.

Badaniem objęto dowody kasowe i bankowe za m-ce luty, czerwiec i wrzesień 2006 roku.

Dowody kasowe badano pod względem zgodności z zasadami udokumentowania operacji kasowych, a bankowe pod względem obrotu bezgotówkowego.

Nie stwierdzono wad udokumentowania.

5. Prawidłowo udokumentowane jest powierzenie obowiązków kasjerowi.

Kasjer złożył oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie i walory przechowywane w kasie.

B. IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA
MIĘDZYOKRESOWE

64 058,42

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1/ Inne

64 058,42

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

Na wykazane saldo składają się koszty dotyczące;

- ubezpieczeń majątkowych
- dozoru technicznego
- wieczystego użytkowania

D. EFEKTY BADANIA I OCENA PASYWÓW BILANSU.

A. KAPITAŁ WŁASNY 20 800 880,77

A. I. KAPITAŁ PODSTAWOWY 51 360 000,00

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

Na saldo kapitału podstawowego składa się 51.360.000 sztuk akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcje w Spółce posiadają	zł	%
Marta Brodowska	1.500 000,00	2,92
Mieczysław Halk	900.000,00	1,75
Pozostali akcjonariusze	48 960 000,00	95,33

- dotyczą akcji obiegowych na giełdzie.

Kapitał został prawidłowo udokumentowany i ujęty w ewidencji księgowej.
Wartości wykazane w bilansie wynikają z ksiąg rachunkowych i księgi akcji.

A.IV. KAPITAŁ ZAPASOWY 56 515 144,93

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

Na saldo kapitału zapasowego składają się:

- kapitał utworzony ze sprzedaży akcji ponad ich wartość nominalną:	53 042 975,08
- kapitał utworzony ustawowo:	235 799,75
- kapitał utworzony zgodnie ze statutem:	3 236 370,10

Saldo wykazane prawidłowo.

A.VII. STRATA Z LAT UBIEGŁYCH zł. – 85.132.812,33

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

Saldo prawidłowo wykazane w bilansie i dotyczy zysku za rok 2004 oraz straty z lat 2004, 2003 i 2002r.

A. VIII. WYNIK FINANSOWY ROKU OBROTOWEGO
STRATA NETTO – 1.941.451,83

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

Strata netto /wielkość ujemna/ – 1.941.451,83

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

Wynik finansowy - strata wynika z rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2006 r. do 30 września 2006 r. i prawidłowo został ujęty w bilansie.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 3 158 523,02

B.I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 10 526,79

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 10 526,79

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

1. Spółka prawidłowo utworzyła rezerwę na podatek dochodowy z tytułu dodatnich różnic przejściowych, tj. należnych odsetek od kontrahentów oraz różnic kursowych.

B. II. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE. 2 908 462,01

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek 2 777 770,20

a/ zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności: 1 711 067,14

- do 12 miesięcy 1 711 067,14

b/ zobowiązania z tytułu:

- podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń 227 358,81

c/ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń:	205 205,97
d/ inne	634 138,28

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

1. Struktura analityczna sald zobowiązań wynika z analitycznej ewidencji zobowiązań.
2. Salda zobowiązań nierealnych – nie występują.
3. Salda ewidencji analitycznej są zgodne z saldami kont syntetycznych.
4. Szczegółowe salda zobowiązań opisano w dokumentacji roboczej uwzględniając stopień uzgodnienia sald z kontrahentami oraz przyczyny powodujące nieścisłości w ich uzgadnianiu.
5. Zobowiązania wobec budżetu dotyczą:

- podatku dochodowego od osób fizycznych	63 104,20
- podatek od nieruchomości	37 680,44
- PCC	35 180,00
- Wieczyste Użytkowanie	50 318,32
- Wieczyste użytkowanie	16 899,20
- rozliczenia z budżetem	<u>24 176,65</u>
Razem:	227 358,81

Salda są prawidłowe i wynikają z bieżących rozliczeń na podstawie deklaracji.

3. FUNDUSZE SPECJALNE	130 691,81
-----------------------	------------

Saldo na 30.09.2006 roku wynika z ewidencji analitycznej i jest prawidłowe.

Struktura fundusz na dzień 30.09.2006 roku przedstawia się następująco; saldo z roku 2005	130 691,81
--	------------

W okresie od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006r nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze funduszu .

E/ ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE - PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW.	239 534,22
--	------------

Badaniem objęto następujące pozycje bilansu:

1/ Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	239 534,22
---	------------

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń

- 1/ Na saldo innych rozliczeń międzyokresowych składają się
- czynsz za najem lokalu w Januszowicach oraz w Krakowie przy ul. Pachońskiego

**E. EFEKTY BADANIA CZYNNIKÓW KSZTAŁTUJĄCYCH WYNIK
DZIAŁALNOŚCI.**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
/WARIANT KALKULACYJNY/**

<i>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM</i>	zł.	522 510,57
--	-----	------------

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	630 365,87
III. Zmiana stanu produktów	-107 855,30

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

- 1/ Prawidłowo udokumentowano wartość sprzedaży wyrobów, usług oraz towarów i materiałów, która jest ewidencjonowana według stawek podatku VAT.
Prawidłowość sprzedaży w zakresie jej udokumentowania i zasadności cen badano na przykładzie losowo wybranej próby faktur z m –ca lutego, czerwca i września 2006 r., w zakresie sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów obejmujące faktury ponad 5 000,00 zł.

Stwierdzono prawidłowość udokumentowania sprzedaży i stosowanie cen umownych wyprowadzonych w kalkulacjach wstępnych.

B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW W TYM	1 926 787,03
I. Amortyzacja	41 683,10
II. Zużycie materiałów i energii	86 895,82
III. Usługi obce	836 251,36
IV. Podatki i opłaty	93 645,47
V. Wynagrodzenia	591 923,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	68 106,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	51 248,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	157 032,48

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń

Wartość sprzedanych towarów i materiałów według cen nabycia jest prawidłowo udokumentowana.

2. Z porównania sum ogólnych kosztów za rok 2006 ewidencji analitycznej wg rodzajów z obrotami kont zestawienia obrotów i sald wynika pełna zgodność sum. Wybrane koszty za okres badany są prawidłowo udokumentowane.

Sprawdzając prawidłowość zakwalifikowanych poszczególnych kosztów do odpowiednich kont analitycznych zgodnie z wytycznymi komentarza planu kont, stwierdzono prawidłowe zakwalifikowanie i zaksięgowanie na właściwych kontach.

Badano dowody przekraczające 5 000,00zł za m -ce lutego, czerwca i września 2006 roku.

3. Limit kosztów na reprezentację i reklamę został w danym okresie przekroczony.

4. Spółka prowadzi analitykę kosztów wg poszczególnych działalności, co pozwala stwierdzić ich kompletność w badanym okresie.

Strona formalna prowadzonej ewidencji nie budzi zastrzeżeń.

Stwierdzono pełną zgodność salda kont zespołu 4, 5, 6 i 7 oraz prawidłowe ich zamknięcie roczne.

Sprawdzając zapisy kosztów z rejestrami i rozdzielnikami stwierdzono ich zgodność rachunkową.

5. Zestawienie kosztów za okres od 1.01.-30.09.2006 rok zebranych na kontach poszczególnych działalności rozliczono prawidłowo.

Koszty rozliczone ewidencjonowane są analitycznie w wydrukach komputerowych odrębnie dla poszczególnych działalności.

Ewidencja analityczna spełnia wymogi zakładowego planu kont i jest kompletna oraz wykazuje w obrotach rocznych prawidłowe uzgodnienia z ewidencją syntetyczną.

6. Prawidłowość zakwalifikowania kosztów badano w zakresie:

- koszty pozostałe, koszty operacyjne i koszty finansowe, a straty i zarachowanie do pozycji sprawozdawczych, na przykładzie zapisów w ewidencji analitycznej kosztów za III kwartał 2006 roku.

Nie stwierdzono wad zakwalifikowania w zakresie wyżej wskazanym.

7. Do kosztów i strat nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów należy zaliczyć koszty poniesione w okresie obrachunkowym, a to z tytułu:

- odsetki budżetowe	42 066,07	
- spisane należności przedawnione	17 253,26	
- koszty egzekucyjne	33 326,80	
- koszty upomnień		105,60
- nie wypłacone wynagrodzenie		112 522,27
- przekroczony limit na r i r		25 749,31
- pozostałe koszty		87,61
Razem:		231 100,92

C. STRATA BRUTTO NA SPRZEDAŻY /A-B/

-1 404 276,46

Strata brutto na sprzedaży wynika z rachunku zysków i strat.

D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

1 155,62

I. Inne przychody operacyjne 1 155,62

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

1. Pozostałe przychody operacyjne stanowi kwota;
- zaokrąglenia 2,21
- odpisanie zobowiązań przedawnionych 868,80
- **pozostałe przychody** 284,61
Razem; 1 155,62
Udokumentowanie nie budzi zastrzeżeń.

E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE 549 507,49

I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych 139 067,44

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych 17 253,26

III. Inne koszty operacyjne 393 186,79

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

Sprzedaż środków trwałych 1 250 326,56
Koszt sprzedaży środków trwałych 1 389 394,00
Strata ze sprzedaży środków trwałych 139 067,44

Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych obejmuje:
- spisanie należności 17 253,26
Razem: 17 253,26

W pozostałych kosztach operacyjnych mieszczą się:
- koszty egzekucyjne 29 578,40
- pozostałe koszty operacyjne 363 608,39
Razem: 393 186,79
Udokumentowanie jest prawidłowe.

F. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI
OPERACYJNEJ /C+D-E/ - 1.952.628,33

Strata wynika z rachunku zysków i strat.

G. PRZYCHODY FINANSOWE 55 889,45

I. Odsetki uzyskane 5 889,45

II. Inne 50 .000,00

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń

Na saldo przychodów finansowych składają się:
- odsetki bankowe 5 889,45
- pozostałe przychody finansowe 50 000,00
Razem; 55 889,42

Na saldo pozostałych przychodów finansowych składają się:
- przychody ze sprzedaży pap. Wartościowych 250 000,00
- koszty sprzedaży pap. wartościowych 200 000,00
- Zysk ze zbycia papierów wartościowych 50 000,00

Prawidłowo zakwalifikowano przychody z tytułu odsetek uzyskanych, i pozostałych przychodów. Udokumentowanie przychodów finansowych nie budzi zastrzeżeń.

KOSZTY FINANSOWE 42 512,95

I. Odsetki 42 512,95

O p i s i s t o t n y c h u s t a l e ń.

1/ Na saldo odsetek składają się odsetki;	
- od zobowiązań	42 066,07
- budżetowe	<u>446,67</u>
Razem;	42 512,95

I. STRATA NA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ /F+G-H/	- 1 939 251,83
---	-----------------------

Strata na działalności gospodarczej wynika z rachunku zysków i strat.
Saldo prawidłowo udokumentowane.

J. STRATA BRUTTO	-1 939 251,83
-------------------------	----------------------

Prawidłowo wyliczony.

K. PODATEK DOCHODOWY	2 200,00
-----------------------------	-----------------

Na saldo podatku dochodowego za okres od 1 stycznia 2006 r. do 30 września 2006 r. składają się;

- rozwiązana rezerwa	1 900,00
- korekta podatku	300,00

ZYSK NETTO	1.941.451,83
-------------------	---------------------

Wykazana strata netto wynika z rachunku zysków i strat i prawidłowo jest wpisana do bilansu.

IV. OCENA INFORMACJI DODATKOWEJ ZARZĄDU.

Opis istotnych ustaleń informacji.

Sporządzona informacja dodatkowa przez Zarząd za okres od 1 stycznia 2006 r. do 30 września 2006 r. w oparciu o dane wynikające z ksiąg rachunkowych i poszerzona o faktyczne zdarzenia gospodarcze, odzwierciedla stan z jakim zakończono działalność na dzień 30 września 2006 r.

Dane liczbowe informacji dodatkowej wynikają z ksiąg rachunkowych.

Ujęte dane w informacji stanowią również niezbędne elementy finansowo - ekonomiczne jako podstawy do dalszej efektywnej działalności w roku 2006.

V. OCENA PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH W BADANYM OKRESIE.

Na podstawie postanowień znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. /nowela z 2000 roku/ stwierdza się, że:

a/ środki pieniężne netto z działalności operacyjnej wynoszą	- 2.698.825,61
b/ środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej wynoszą	1.390.517,54
c/ środki pieniężne netto z działalności finansowej wynoszą	0,00
d/ zmiana stanu środków pieniężnych wynosi	- 1 308 308,07
e/ środki pieniężne na początek okresu wynoszą	1 336 484,37
f/ środki pieniężne na koniec okresu wynoszą	28 176,30

VI. OCENA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W BADANYM OKRESIE

Na podstawie postanowień znolizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 roku /nowela z 2000 r./ sporządzono zestawienia zmian w kapitale własnym Spółki w roku obrotowym, które wykazują zwiększenie stanu kapitału o kwotę

– 1 941 451,83

Struktura zwiększeń i zmniejszeń kapitału własnego wynika z zapisów w ewidencji analitycznej i syntetycznej.

Stwierdza się zasadność i prawidłowość dokonanych zapisów księgowych.

Stan kapitału własnego na dzień 30.09.2006 roku wykazano w sprawozdaniu finansowym prawidłowo.

Inne informacje zbadane przez biegłego rewidenta

Wstęp do sprawozdania finansowego

Dane o Emitencie

SAGITTARIUS-STRZELEC S.A.
UL. Pachońskiego 5
31-223 Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

- Produkcja piwa
- Przemysł piwowarski

Sąd Rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział VI Gospodarczy Rejestrowy, Rejestr Handlowy H/B nr 5679, data rejestracji 19.10.1994r

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000047106, data rejestracji 25.09.2001r

Czas trwania działalności Spółki:

Spółka została utworzona na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2006 roku do 30 września 2006 roku

Skład organów Spółki:

Skład osobowy Zarządu na dzień 30 września 2006 roku przedstawiał się następująco:

Łukasz Wójcik

Skład osobowy Rady Nadzorczej na koniec 30 września 2006 roku przedstawia się następująco:

Adam Brodowski
Michał Soczyński
Marek Machtynger
Karol Węglarzy
Bogdan Grzegorz Waśniewski

Sprawozdanie finansowe zawierające dane łączne

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Emitent nie jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie znane są okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Korekty wynikające z zastrzeżeń w opinii podmiotu uprawnionego do badania

Opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego zostały zamieszczone w prospekcie, i nie zawierały zastrzeżeń.

Bilans (w tys. zł)

AKTYWA	Nota	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
I. Aktywa trwałe		7 669	8 993	3 289
1. Wartości niematerialne i prawne	1	-	-	2
- w tym wartość firmy		-	-	-
2. Rzeczowy majątek trwały	2	7 646	8 968	3 197
3. Należności długoterminowe	3,8	-	-	-
3.1 Od jednostek powiązanych				
3.2 Od pozostałych jednostek				
4. Inwestycja długoterminowe	4	-	-	-
4.1 Nieruchomości		-	-	-
4.2 Wartości niematerialne i prawne		-	-	-
4.3 Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	-
a) w jed. Powiązanych, w tym:		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-	-
4.4 Inne inwestycje długoterminowe		-	-	-
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	23	25	90
5.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		23	25	90
5.2 Inne rozliczenia międzyokresowe				-
II. Aktywa obrotowe		16 290	17 780	43 131
1. Zapasy	6	138	240	819
2. Należności krótkoterminowe	7,8	13 890	13 673	16 336
2.1 Od jednostek powiązanych		-	-	-
2.2 Od pozostałych jednostek		13 890	13 673	16 336
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 198	3 706	25 860
3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	2 198	3 706	25 860
a) w jed. Powiązanych, w tym:		-	-	-
b) w pozostałych jednostkach		2 170	2 370	1 863
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		28	1 336	23 997
3.2 Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-	-
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	64	162	116
Aktywa Razem		23 959	26 774	46 420

PASYWA	Nota	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
I. Kapitał (fundusz) własny		20 801	22 742	27 740
1. Kapitał akcyjny (zakładowy)	12	51 360	51 360	51 360
2. Należne wpłaty na poczet kapitału (wielkość ujemna)		-	-	-
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	13			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	14	56 515	56 514	56 515
5. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	-	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	16	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(85 133)	(102 541)	(102 541)
8. Zysk (strata) netto		(1 941)	17 408	22 406
9. Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17			
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 158	4 031	18 680
1. Rezerwy na zobowiązania	18	10	11	422
1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10	11	-
1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-	-
a) długoterminowa		-	-	-
b) krótkoterminowa		-	-	-
1.3 Pozostałe rezerwy		-	-	422
a) długoterminowe		-	-	-
b) krótkoterminowe		-	-	422
2. Zobowiązania długoterminowe	19	-	-	11 600
2.1 Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2.2 Wobec pozostałych jednostek		-	-	11 600
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	2 908	3 855	6 658
3.1 Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
3.2 Wobec pozostałych jednostek		2 778	3 724	6 527
3.3 Fundusze specjalne		130	131	131
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	240	166	-
4.1 Ujemna wartość firmy		-	-	-
4.2 Inne rozliczenia międzyokresowe		240	166	-
a) długoterminowe		-	-	-
b) krótkoterminowe		240	166	-
Pasywa Razem		23 959	26 774	46 420

Wartość księgowa		20 801	22 742	27 740
Liczba akcji		51 360 000	51 360 000	51 360 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	0,41	0,44	0,54
Przewidywana liczba akcji		56 000 000	56 000 000	56 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	22	0,37	0,41	0,50

POZYCJE POZABILANSOWE		30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
1	Należności warunkowe	-	-	-
1.1	Od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
-	otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-	-
1.2	Od pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-	-
-	otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-	-
2	Zobowiązania warunkowe	-	-	-
2.1	Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
-	udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
2.2	Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-	-
-	udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
3	Inne (z tytułu)	-	-	-
-	z tytułu gwarancji odkupu akcji Zakładów Piwowarskich w Lublinie	-	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem		-	-	-

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		630	25 234	24 972
- od jednostek powiązanych		-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	-	22 992	22 991
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	630	2 242	1 981
B. Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		157	10 552	10 552
- jednostkom powiązanim		-	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	-	9 927	9 927
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		157	625	625
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		473	14 682	14 420
D. Koszty sprzedaży	26	45	16 459	16 346
E. Koszty ogólnego zarządu	26	1 832	7 786	6 480
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		(1 404)	(9 563)	(8 406)
G. Pozostałe przychody operacyjne		1	273	161
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II. Dotacje		-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	27	1	273	161
H. Pozostałe koszty operacyjne		549	5 307	1 615
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		139	67	59
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17	899	17
III. Inne koszty operacyjne	28	393	4 341	1 539
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		(1 952)	(14 597)	(9 860)
J. Przychody finansowe	29	56	532	398
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-	-
- od jednostek powiązanych		-	-	-
II. Odsetki, w tym:		6	528	396
- od jednostek powiązanych		-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	31	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
V. Inne		50	4	2
K. Koszty finansowe	30	43	14 093	13 772
I. Odsetki, w tym:		43	5 504	5 185
- dla jednostek powiązanych		-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	31	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
IV. Inne		-	8 589	8 587
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		(1 939)	(28 158)	(23 234)
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)		-	47 731	47 729
I. Zyski nadzwyczajne	32	-	121 721	121 721
II. Straty Nadzwyczajne	33	-	73 990	73 992
N. Zysk (strata) brutto (L+/- M)		(1 939)	19 573	24 495
O. Podatek dochodowy	34	2	2 165	2 089
a) część bieżąca		-	-	-
b) część odroczone		2	2 165	2 089
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	35	-	-	-
P1. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	36	-	-	-
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		(1 941)	17 408	22 406
Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy)		(1 941)	17 408	682
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		51 360 000	51 360 000	51 360 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	(0,04)	0,34	0,01
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych		56 000 000	56 000 000	56 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	38	(0,03)	0,31	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	22 742	93 474	93 474
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów zasadniczych	-	-	-
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 742	93 474	93 474
1. Kapitału zakładowego na początek okresu	51 360	51 360	51 360
1.1. Zmiana kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- emisji akcji serii B	-	-	-
- emisja publiczna akcji serii F	-	-	-
- zamiana obligacji na akcje serii H	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- umorzenia	-	-	-
1.2. Kapitału zakładowego na koniec okresu	51 360	51 360	51 360
2. Należne wpłaty na poczet kapitału zakładowego na początek okresu	-	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na poczet kapitału zakładowego na koniec okresu	-	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
3.2. Akcja (udziały) własne na koniec okresu	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	56 515	56 515	56 515
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
- z podziału zysku	-	-	-
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	56 515	56 515	56 515
5. Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- sprzedaży i likwidacji środków trwałych	-	-	-
5.2. Kapitału z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
7. Zysku (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(85 133)	(14 401)	(14 401)
7.1. Zysku z lat ubiegłych na początek okresu	17 408	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów zasadniczych	-	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	17 408	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
- zysk z poprzedniego kwartału	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- podziału zysku	-	-	-
7.3. Zysku z lat ubiegłych na koniec okresu	17 408	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(102 541)	(14 401)	(14 401)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
b) korekty błędów zasadniczych	-	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(102 541)	(14 401)	(14 401)
a) zwiększenie (z tytułu)	-	(88 140)	(88 140)
- przeniesienia straty do pokrycia	-	(88 140)	(88 140)
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
- strata za 1996 r.	-	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(102 541)	(102 541)	(102 541)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(85 133)	(102 541)	(102 541)
8. Wynik netto	(1 941)	17 408	22 406
a) zysk netto	-	-	22 406
b) strata netto	(1 941)	17 408	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	20 801	22 742	27 740
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 801	22 742	27 740

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)			
metoda pośrednia	(2 699)	(65 060)	(60 728)
I. Zysk (strata) netto	(1 941)	17 408	22 406
II. Korekty razem	(758)	(82 468)	(83 134)
1. Udziały w (zyskach) stratach netto jed. podporządkowanych wyc. metodą praw własności	-	-	-
Amortyzacja	-	-	-
2. Amortyzacja	42	2 328	2 309
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	39	38
4. Odsetki i dywidendy	-	3 890	3 466
5. (Zyski) strata z działalności inwestycyjnej	89	(39 942)	(39 951)
6. Zmiana stanu rezerw	-	(1 586)	(1 174)
7. Zmiana stanu zapasów	101	12 759	12 180
8. Zmiana stanu należności	(217)	3 099	436
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(947)	(71 144)	(68 341)
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	174	8 089	7 903
11. Pozostałe korekty	-	-	-
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 390	114 154	120 457
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	1 500	126 533	126 514
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 250	111 533	111 514
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	250	15 000	15 000
a) w jednostkach powiązanych	250	15 000	15 000
- zbycie aktywów finansowych	250	15 000	15 000
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-
- odsetki	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-
- odsetki	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	110	12 379	6 057
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	110	10 155	4 339
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	2 224	1 718
a) w jednostkach powiązanych	-	-	1 718
- nabycie aktywów finansowych	-	-	1 718
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	2 224	-
- nabycie aktywów finansowych	-	2 224	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	(48 064)	(36 039)
I. Wpływy z działalności finansowej	-	(11 589)	-
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
Zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	(11 589)	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	-	36 475	36 039
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
2. Dywidendy i inne wpływy na rzecz właścicieli	-	-	-
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	2 896	2 885
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	29 650	29 650
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-
8. Odsetki	-	3 890	3 466
9. Inne wydatki finansowe	-	39	38
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A+/-B+/-C)	(1 309)	1 030	23 690
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(1 309)	1 030	23 690
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych od walut obcych	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 337	306	307
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	28	1 336	23 997

Nota 1a.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. koszty prac rozwojowych	-	-	-
b. wartość firmy	-	-	-
c. koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerowe	-	-	-
d. inne wartości niematerialne i prawne	-	-	2
e. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-
Wartości niematerialne i prawne razem	-	-	2

Nota 1b.

TABELA RUCHU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH							
	koszty prac rozwojowych	wartość firmy	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	w tym oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Wartości niematerialne i prawne razem
a. wartość brutto na początek okresu	-	305	165	165	-	-	470
b. zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
c. zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- zmiana prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d. wartość brutto na koniec okresu	-	305	165	165	-	-	470
e. skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	305	165	165	-	-	470
f. amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
- odpisów amortyzacyjnych	-	-	-	-	-	-	-
- z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
g. skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	305	165	165	-	-	470
h. wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Nota 1c.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. własne	-	-	2
b. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	-	-	2

Nota 2a.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. środki trwałe, w tym:	1 379	1 891	1 847
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	479	478
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 327	1 356	1 278
- urządzenia techniczne i maszyny	45	49	54
- środki transportu	-	-	29
- pozostałe środki trwałe	7	7	8
b. środki trwałe w budowie	5 415	6 327	999
c. zaliczki na środki trwałe w budowie	852	750	350
Rzeczowe aktywa trwałe razem	7 646	8 968	3 196

Nota 2b.

TABELA RUCHU ŚRODKÓW TRWAŁYCH						
	grunty	budynki i budowle	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe razem
a. wartość brutto na początek okresu	588	1 577	207	5	291	2 668
b. zwiększenia (z tytułu)	-	-	7	-	-	7
- zakup	-	-	7	-	-	7
- przeniesienie z inwestycji	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
c. zmniejszenia (z tytułu)	529	-	-	-	-	529
- sprzedaż	529	-	-	-	-	529
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
d. wartość brutto na koniec okresu	59	1 577	214	5	291	2 146
e. skumulowana amortyzacja na początek okresu	109	221	158	5	284	777
f. amortyzacja za okres (z tytułu)	(50)	29	11	-	-	(10)
- odpisów amortyzacyjnych	-	29	11	-	-	40
- sprzedaży	(50)	-	-	-	-	(50)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
g. skumulowana amortyzacja na koniec okresu	59	250	169	5	284	767
h. wartość netto na koniec okresu	-	1 327	45	-	7	1 379

Nota 2c.

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. własne	1 379	1 891	1 847
b. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	-	-	-
Środki trwałe bilansowe razem	1 379	1 891	1 847

Nota 2d.

ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	-	-	-
- wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-	-	-

Nota 3a.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. należności od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
b. od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
- od jednostki dominującej	-	-	-
Należności długoterminowe (netto)	-	-	-
c. rezerwy na należności (wielkość dodatnia)	-	-	-
Należności długoterminowe (brutto)	-	-	-

Nota 4a.

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. stan na początek okresu	-	5 200	-
b. zwiększenia	-	-	-
- zakup	-	-	-
c. zmniejszenia	-	5 200	-
- sprzedaż	-	5 200	-
d. stan na koniec okresu	-	-	-

Nota 4b.

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. stan na początek okresu	-	-	-
b. zwiększenia	-	-	-
- zakup	-	-	-
c. zmniejszenia	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
d. stan na koniec okresu	-	-	-

Nota 4c.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. w jednostkach zależnych	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
b. w jednostkach współzależnych	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
c. w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
d. w znaczącym inwestorze	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
e. w jednostce dominującej	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
f. w pozostałych jednostkach	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	-	-	-

Nota 4d.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. stan na początek okresu	-	-	-
b. zwiększenia	-	-	-
- zakup	-	-	-
- zmiana prezentacji	-	-	-
- wniesienie aportu do spółki zależnej	-	-	-
- podwyższenie kapitału w jed stowarzyszonej	-	-	-
c. zmniejszenia	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-
- zmiana prezentacji	-	-	-
- przeksięgowanie na papiery wartościowe do sprzedaży	-	-	-
d. stan na koniec okresu	-	-	-

Nota 5a

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	25	2 332	2 332
a) odniesionych na wynik finansowy	25	2 332	2 332
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			
2. Zwiększenia			
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	0	338	323
z tytułu odsetek naliczonych	0	323	323
z tytułu wyceny bilansowej	0	0	
pozostałe	0	15	
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	0	0	
c) odniesionych na kapitał własny okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):			
d) odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):			
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy (z tytułu):			
3. Zmniejszenia			
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	2	2 645	2 564
z tytułu odsetek naliczonych	0	586	506
z tytułu wyceny bilansowej	0	939	980
pozostałe	2	1 120	1 078
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):			
c) odniesionych na kapitał własny okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):			
d) odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):			
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy (z tytułu):			
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	23	25	91
a) odniesionych na wynik finansowy	23	25	91
b) odniesionych na kapitał własny			
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy			

Nota 5b.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a) czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:			
b) inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-	-	-
INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, RAZEM	-	-	-

Nota 6.

ZAPASY	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. materiały	93	178	93
b. półprodukty i produkty w toku	-	-	-
c. produkty gotowe	-	-	-
d. towary	-	-	-
e. zaliczki na poczet dostaw	45	62	725
Zapasy razem	138	240	818

Nota 7a.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. od jednostek powiązanych	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- inne	-	-	-
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
b. należności od pozostałych jednostek	13 890	13 673	16 336
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 688	2 126	3 607
- do 12 miesięcy	2 688	2 126	3 607
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych			
- oraz innych świadczeń	236	44	51
- inne	10 966	11 503	12 678
- dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Należności krótkoterminowe (netto), razem:	13 890	13 673	16 336
c. odpisy aktualizujące wartość należności	31 661	31 661	30 455
Należności krótkoterminowe (brutto), razem:	45 551	45 334	46 791

Nota 7b.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
b. inne, w tym:	-	-	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
c. dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-	-
- od jednostek zależnych	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (netto), razem:	-	-	-
c. odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (brutto), razem:	-	-	-

Nota 7c.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
stan na początek okresu	31 661	30 407	30 407
a. zwiększenia (z tytułu)	-	1 310	48
- utworzenie rezerwy na należności z tyt. dostaw, robót i usług	-	464	48
- utworzenie rezerwy na poręczenia wekslowe	-	-	-
- utworzenie rezerwy na pozostałe należności	-	846	-
b. zmniejszenia (z tytułu)	-	56	-
- rozwiązanie/wykorzystanie rezerwy na należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-	-
- rozwiązanie/ wykorzystanie rezerwy na należności z tytułu poręczenia wekslowego	-	56	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	31 661	31 661	30 455

Nota 7d.

NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. należności w walucie polskiej	13 890	13 660	16 336
b. należności w walutach obcych	-	13	14
Należności razem	13 890	13 673	16 350

Nota 7e.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG (BRUTTO) - WEDŁUG OKRESÓW SPŁATY (NA DZIEŃ BILANSOWY)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. do 1 miesiąca	86	673	-
b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-	-
c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-	-
e. powyżej 1 roku	-	-	-
f. należności przeterminowane	3 066	1 917	3 607
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	3 152	2 590	3 607
g. odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(464)	(464)	(383)
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)	2 688	2 126	3 224

Nota 7f.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW ROBÓT I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. do 1 miesiąca	-	-	-
b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	226	-
c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	571	-
d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	1 530	-
e. powyżej 1 roku	3 066	54	3 607
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (brutto)	3 066	2 381	3 607
g. odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	(464)	(464)	(383)
Należności z tytułu dostaw, robót i usług razem (netto)	2 602	1 917	3 224

Nota 9a.

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. w jednostkach zależnych	-	-	-
b. w jednostkach współzależnych	-	-	-
c. w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
d. w znaczącym inwestorze	-	-	-
e. w jednostce dominującej	-	-	-
f. w pozostałych jednostkach	2 170	2 370	1 863
- udziały i akcje	2 170	2 370	1 863
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg. rodzaju)	-	-	-
- opcja zakupu akcji Zakładów Piwowskich z Lublinie	-	-	-
- wpłaty na kapitał oraz weksle	-	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg. rodzaju)	-	-	-
g. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28	1 336	23 997
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28	1 336	23 997
- inne środki pieniężne	-	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-	-
KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE, RAZEM	2 198	3 706	25 860

Nota 9b.

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. w walucie polskiej	2 170	2 370	1 863
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
RAZEM:	2 170	2 370	1 863

Nota 9c.			
PAPIERY WARTOŚCIOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU, UDZIAŁY I INNE PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	-		-
aa. akcje (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
ab. obligacje (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
ac. pozostałe (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
b. z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)	-		-
ba. akcje (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
bb. obligacje (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
bc. pozostałe (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
c. z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)	2 170	2 370	1 863
ca. akcje (wartość bilansowa)	2 170	2 370	1 863
- wartość rynkowa	2 170	2 370	1 863
- wartość wg cen nabycia		-	
cb. obligacje (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
cc. pozostałe, w tym jednostki uczestnictwa (wartość bilansowa)	-	-	
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia		-	
d. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	-	-	
da. akcje i udziały (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
db. obligacje (wartość bilansowa)	-		-
- wartość rynkowa			
- wartość wg cen nabycia			
dc. pozostałe (wartość bilansowa)		-	
c1. weksle	-	-	
- wartość rynkowa	-	-	
- wartość wg cen nabycia	-	-	
c2. wpłaty na podwyższenie kapitału bony	-	-	
- wartość rynkowa	-	-	
- wartość wg cen nabycia	-	-	
Wartość wg cen nabycia razem	-	-	-
Korekty wartości razem		-	
Wartość rynkowa razem	-	-	-
Wartość bilansowa razem	2 170	2 370	1 863

Nota 9d.

UDZIELONE POZYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. w walucie polskiej	-	-	-
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	-	-
RAZEM:	-	-	-

Nota 9e.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. środki pieniężne w walucie polskiej	28	1 336	23 997
b. środki pieniężne w walutach obcych	-	-	-
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA), RAZEM	28	1 336	23 997

Nota 9f.

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
	-	-	-
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU), RAZEM	-	-	-

Nota 9g.

INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. środki pieniężne w walucie polskiej	-	-	-
b. środki pieniężne w walutach obcych	-	-	-
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU), RAZEM	-	-	-

Nota 10.

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9	117	116
- ubezpieczenia	-	31	31
- koszty emisji	-	-	-
- ZFŚŚ	-	-	-
- koszty reklamy i planowania	-	-	-
- amortyzacja wyposażenia	-	-	-
- rozliczenia z tytułu akcyzy	-	-	-
- umowy wyłączności	-	-	-
- pozostałe koszty	9	86	85
b. pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	55	45	-
- z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
- z tytułu zakupu akcji Zakładów Piwowskich w Lublinie oraz Metalchen (wydatki związane z obsługą źródeł finansowania)	-	-	-
- rozliczane w czasie koszty emisji papierów wartościowych	-	45	-
- odsetki	55	-	-
- pozostałe	-	-	-
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, RAZEM	64	162	116

Nota 12.

KAPITAŁ AKCYJNY			Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł				
Serial/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj przywilejowany	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	co do głosu	3 000 000	3 000 000	wpłata got.	19.10.1994r.	19.10.1994
B	zwykłe	brak	800 000	800 000	emisja	29.01.1997	01.01.1997
C	zwykłe	brak	6 200 000	6 200 000	emisja publiczna	13.08.1997	01.01.1997
D	zwykłe	brak	5 000 000	5 000 000	emisja publiczna	09.06.1999	01.01.1999
E	zwykłe	brak	5 000 000	5 000 000	emisja publiczna	03.01.2001	01.01.2000
F	zwykłe	brak	5 000 000	5 000 000	emisja publiczna	24.01.2003	01.01.2001
G	zwykłe	brak	25 000 000	25 000 000	emisja publiczna	27.02.2004	01.01.2001
H	zwykłe	brak	1 360 000	1 360 000	zam.obl.zam	06.12.2004	01.01.2004
Liczba akcji razem			51 360 000				
Kapitał akcyjny razem				51 360 000			

Nota 13a.

AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE				
liczba	wartość wg cen nabycia	wartość bilansowa	cel nabycia	przeznaczenie

Nota 13b.

AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
Nazwa jednostki (siedziba)	liczba	wartość wg cen nabycia	wartość bilansowa

Nota 14.

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. kapitał utworzony ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	53 043	53 043	53 043
b. kapitał utworzony ustawowo	236	236	236
c. kapitał utworzony zgodnie ze statutem (umową), ponad wymaganą ustawowo wartość	3 236	3 236	3 236
d. kapitał z dopłat akcjonariuszy (wspólników)			
e. inny			
Kapitał zapasowy razem	56 515	56 515	56 515

Nota 15.

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY, RAZEM	-	-	-

Nota 16.

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE, RAZEM	-	-	-

Nota 17.

ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO, RAZEM	-	-	-

Nota 18a.

ZMIANA STANU REZERW TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	10	152	152
a) odniesionych na wynik finansowy	10	152	152
b) odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-
2. Zwiększenia	-	11	-
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	-	11	-
z tytułu odsetek	-	11	-
z tytułu amortyzacji wyposażenia	-	-	-
z tytułu aktualizacji wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
z tytułu kosztów emisji	-	-	-
z tytułu wyceny bilansowej	-	-	-
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	-	-	-
c) odniesionych na kapitał własny okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	-	-	-
d) odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	-	-	-
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy (z tytułu):	-	-	-
3. Zmniejszenia	-	152	152
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	-	152	152
z tytułu odsetek	-	-	-
z tytułu wyceny bilansowej	-	38	38
z tytułu kosztów emisji	-	95	95
z tytułu amortyzacji wyposażenia	-	19	19
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	-	-	-
c) odniesionych na kapitał własny okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	-	-	-
d) odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu):	-	-	-
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy (z tytułu):	-	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	10	11	-
a) odniesionych na wynik finansowy	10	11	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-

Nota 18b

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (Z WYŁ. REZERW NA NALEŻNOŚCI)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. stan pozostałych rezerw na początek okresu	-	1 443	1 443
b. zwiększenia (z tytułu)	-	1 698	1 698
- rezerwa na koszty	-	1 698	1 698
- na badanie jednostki	-	-	-
c. wykorzystanie (z tytułu)	-	3 141	2 719
- rezerwa na koszty	-	3 051	2 629
- na badanie jednostki	-	90	90
d. rozwiązanie (z tytułu)	-	-	-
- na decyzje kontroli skarbowej	-	-	-
- na badanie jednostki	-	-	-
Stan pozostałych rezerw na koniec okresu	-	-	422

Nota 19e

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH					
Dłużne papiery wartościowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa

Nota 20a.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. w jednostkach zależnych	-	-	-
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- umowy leasingu finansowego			
- inne (wg rodzaju)		-	
b. w jednostkach współzależnych	-	-	-
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- umowy leasingu finansowego			
- inne (wg rodzaju)			
c. w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- z tytułu dostaw i usług			-
do 12 miesięcy			-
powyżej 12 miesięcy			
- umowy leasingu finansowego			
- inne (wg rodzaju)			
d. w znaczącym inwestorze			
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- umowy leasingu finansowego			
- inne (wg rodzaju)			
e. w jednostce dominującej			
- kredyty i pożyczki			
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne zobowiązania finansowe, w tym:			
- umowy leasingu finansowego			
- inne (wg rodzaju)			
f. w pozostałych jednostkach	2 908	3 855	6 658
- kredyty i pożyczki, w tym:	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług	1 711	2 566	4 619
do 12 miesięcy	1 711	2 566	4 620
powyżej 12 miesięcy	-	-	-
- zobowiązania wekslowe	-	-	-
- z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	227	429	1 025
- z tytułu wynagrodzeń	205	143	102
- inne (wg rodzaju)	634	586	781
w tym z tytułu zakupu majątku trwałego	-	-	-
- fundusze specjalne	131	131	131
ZFŚS	131	131	
KRÓTKOTERMIOWE AKTYWA FINANSOWE	2 908	3 855	6 658

Nota 20b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	2 908	3 849	6 652
b. zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych	-	6	6
b1 jednostka/waluta 1 GBP/Funt	-	-	-
tys zł	-	-	-
b1 jednostka/waluta 1 DKK/Korona	-	5	5
tys zł	-	3	3
b1 jednostka/waluta 1 EUR/euro	-	1	1
tys zł	-	3	3
b1 jednostka/waluta 1 CHF/Frank	-	-	-
tys zł	-	-	-
b1 jednostka/waluta 1 USD/dolar	-	-	-
tys zł	-	-	-
b4 pozostałe waluty w tys. zł	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	2 908	3 855	6 658

Nota 20c

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) podmiotu	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			

Nota 20d

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH					
Dłużne papiery wartościowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa

Nota 21b.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	-	-	-
rezerwa na badanie bilansu	-	-	-
korekty sprzedaży	-	-	-
pozostałe	-	-	-
b. rozliczenia międzyokresowe przychodów	240	166	-
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	240	166	-
restrukturyzacja	-	-	-
zaliczka na zakup produktów	-	-	-
refundacja PFRON	-	-	-
pozostałe	240	166	-
INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, RAZEM	240	166	-

Noty do rachunku zysków i strat

Nota 24a.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
- w tym do jednostek powiązanych	-	-	-
- przychody ze sprzedaży piwa - detal	-	-	-
- przychody ze sprzedaży produktów ubocznych	-	-	-
- inne	-	22 992	22 992
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	-	22 992	22 992

Nota 24b

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. kraj	-	22 916	22 916
b. eksport	-	76	76
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	-	22 992	22 992

Nota 25a.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. w tym do jednostek powiązanych	-	-	-
b. inne	630	2 242	1 981
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	630	2 242	1 981

Nota 25b.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. kraj	630	2 242	1 981
b. eksport	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	630	2 242	1 981

Nota 26.

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. amortyzacja	42	2 327	2 309
b. zużycie materiałów i energii	87	7 923	7 863
c. usługi obce	836	7 518	7 225
d. podatki i opłaty	94	10 518	10 308
e. wynagrodzenia	592	5 348	4 547
f. ubezpieczenie sołeczne i inne świadczenia	68	670	647
g. pozostałe	51	303	287
Koszty według rodzaju razem	1 770	34 607	33 186
- zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	107	(435)	(433)
- koszty sprzedaży (wielkość ujemna) z akcyzą	(45)	(16 459)	(16 346)
- koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1 832)	(7 786)	(6 480)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	9 927	9 927

Nota 27.

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. pozostałe, w tym:	1	273	161
- przychody ze sprzedaży wierzytelności	-	-	-
- przychody ze sprzedaży złomu	-	-	-
- odpisanie zobowiązań	-	8	8
- szkody samochodowe	-	13	13
- operacje na wierzytelnościach	-	-	-
- rozwiązanie rezerw	-	55	-
- pozostałe	1	197	140
INNE PRZYCHODY OPERACYJNE,RAZEM	1	273	161

Nota 28.

INNE KOSZTY OPERACYJNE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. pozostałe, w tym:	393	4 341	1 615
- darowizny	-	51	51
- odpisanie należności, oraz utworzenie rezerw	17	-	-
- niedobory i szkody	-	5	5
- koszty związane z restrukturyzacją	-	-	-
- niewykorzystane zdolności produkcyjne	-	-	-
- kary i grzywne	30	-	-
- pozostałe	346	4 285	1 559
Pozostałe koszty operacyjne razem	393	4 341	1 615

Nota 29b

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. odsetki z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	-	-	-
- od podmiotów zależnych	-	-	-
- od podmiotów stowarzyszonych	-	-	-
- od podmiotu dominującego	-	-	-
b. pozostałe odsetki, w tym:	6	528	396
- od podmiotów zależnych	-	-	-
- od podmiotów stowarzyszonych	-	-	-
- od podmiotu dominującego	-	-	-
Pozostałe przychody finansowe razem	6	528	396

Nota 29c

#ADR!

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. dodatnie różnice kursowe	-	2	-
- zrealizowane	-	2	-
- niezrealizowane	-	-	-
b. rozwiązanie rezerwy (z tytułu)	-	-	-
c. pozostałe, w tym:	50	2	2
-	50	-	-
-	-	-	-
INNE PRZYCHODY FINANSOWE, RAZEM	50	4	2

Nota 30a.

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
b. odsetki od kredytów i pożyczek, w tym:	-	913	913
- dla podmiotów zależnych	-	-	-
- dla podmiotów stowarzyszonych	-	-	-
- dla podmiotu dominującego	-	-	-
c. pozostałe odsetki, w tym:	43	4 591	4 272
- dla podmiotów zależnych	-	-	-
- dla podmiotów stowarzyszonych	-	-	-
- dla podmiotu dominującego	-	-	-
KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK, RAZEM	43	5 504	5 185

Nota 30b

INNE KOSZTY FINANSOWE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. ujemne różnice kursowe, w tym:	-	42	40
- zrealizowane	-	41	40
- nie zrealizowane	-	1	-
b. utworzenie rezerwy	-	-	-
c. pozostałe koszty finansowe	-	8 547	8 547
INNE KOSZTY FINANSOWE, RAZEM	-	8 589	8 587

Nota 32.

ZYSKI NADZWYCZAJNE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. losowe	-	-	-
b. zyski na sprzedaży akcji i udziałów w podmiotach zależnych	-	-	-
c. zyski na sprzedaży akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych	-	-	-
d. w związku ze sprzedażą przedsiębiorstwa	-	121 721	121 721
Zyski nadzwyczajne razem	-	121 721	121 721

Nota 33.

STRATY NADZWYCZAJNE	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
a. losowe	-	-	-
b. zyski na sprzedaży akcji i udziałów w podmiotach zależnych	-	-	-
c. zyski na sprzedaży akcji i udziałów w podmiotach stowarzyszonych	-	-	-
d. w związku ze sprzedażą przedsiębiorstwa	-	73 990	73 990
Straty nadzwyczajne razem	-	73 990	73 990

Nota 34a.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
1. Zysk (strata) brutto	(1 939)	19 573	24 495
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą brutto) a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym wg tytułów	231	(19 776)	(24 495)
- przychody które zg z przepisami podatkowymi nie są zaliczone do dochodu odsetki budżetowe	-	(116)	
- amortyzacja śr. trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	-	1	1
- odsetki budżetowe	42	623	572
- ZFŚS	-		
- pozostałe	106	1 631	622
- darowizny	-	52	52
- nie wypłacone umowy zlecenia	54	68	
- koszty egzekucji, kary i grzywny	29	1 246	1 246
- różnice kursowe		1	
- odsetki nie zaliczone do okresów wcześniejszych	-		
- nie zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek (w tym obligacji)		6 774	6 774
koszty i przychody podatkowo zaliczone do roku ubiegłego			29 633
koszty reaktywowane na rozliczenia międzyokresowe		30 056	
straty z lat ubiegłych			4 129
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(1 708)	(203)	-
4. Podatek dochodowy według stawki (zg z CIT-8) wg st.19	-		
5. Zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany w deklaracji podatkowej okresu)	-		
wykazany w rachunku zysków i strat	-		
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-		
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy	-		

Nota 34b

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
- zmniejszenia (zwiększenia) z tyt powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2	2 165	2 088
- zmniejszenia (zwiększenia) z tyt zmiany stawek podatkowych			
podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej zmiany stawek podatkowych			
odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerw na odroczonego podatku dochodowego			
PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT RAZEM	2	2 165	2 088

Nota 34b

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	30.09.2006	31.12.2005	30.09.2005
- zmniejszenia (zwiększenia) z tyt powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	2	2 165	2 088
- zmniejszenia (zwiększenia) z tyt zmiany stawek podatkowych			
podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej zmiany stawek podatkowych			
- zmniejszenia (zwiększenia) z tyt odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerw na odroczonego podatku dochodowego			
PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT RAZEM	2	2 165	2 088