



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ADVADIS S.A. za
I półrocze 2010 ROKU

KRAKÓW, 20 SIERPNIA 2010 ROK

Spis treści

1	Podstawowe informacje	3
2	Wybrane dane finansowe	4
3	Roczne sprawozdanie finansowe	5
3.1	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
3.2	Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	6
3.3	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
3.4	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
3.5	Noty i objaśnienia.....	9
3.5.1	Noty uzupełniające	9
3.5.2	Zasady (polityka) rachunkowości	33
3.5.3	Pozostałe informacje.....	33
3.5.4	Warunkowe należności i zobowiązania pozabilansowe	34
3.5.5	Walutowe informacje uzupełniające	35

1 Podstawowe informacje

INFORMACJE OGÓLNE

ADVADIS S.A. dawniej (Advanced Distribution Solutions S.A.) jest spółką akcyjną zarejestrowaną w Polsce, postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000047106.

NIP: 676 10 06 781

Regon 350742124

Siedziba Spółki

Siedziba spółki mieści się w Krakowie przy ul. Jasnogórskiej 71

Skład osobowy Zarządu na dzień 30.06.2010 roku:

Bogdan Grzegorz Waśniewski	-	Prezes Zarządu
Jarosław Pudo	-	Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30.06.2010 roku:

Jerzy Bartosiewicz	-	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Adam Brodowski	-	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Krzysztof Maciejec	-	Sekretarz Rady Nadzorczej
Krzysztof Borkowski	-	Członek Rady Nadzorczej
Damian Majkowski	-	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Puchalski	-	Członek Rady Nadzorczej
Roman Trębacz	-	Członek Rady Nadzorczej

ADVADIS Spółka Akcyjna na dzień 30.06.2010 oraz na dzień opublikowania niniejszego raportu nie jest jednostką dominującą i nie tworzy grupy kapitałowej.

Dane kontaktowe

ADVADIS S.A.
ul. Jasnogórska 71, 31-358 Kraków
Tel.: (+48 12) 415 87 73
Fax: (+48 12) 415 89 61
www.advadis.com
zarzad@advadis.com

Kontakt dla Inwestorów

MAKMEDIA GROUP
ul. Soczi 10/25
02-760 Warszawa
Tel.: (+48 22) 329 13 58
www.makmedia.pl

Biegły rewident

Strategia Audit Spółka z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ulicy Wiejskiej 12a, wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3246.

2 Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE

01.01.10	01.01.09	01.01.10	01.01.09
-	-	-	-
30.06.10	30.06.09	30.06.10	30.06.09

Dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
Dane z jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów				
I. Przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów	278 226	304 423	69 484	67 374
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 757	2 380	-2 187	527
III. Zysk (strata) brutto	-9 913	1 423	-2 476	315
IV. Zysk (strata) netto	-10 383	1 423	-2 593	315
Dane z jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych				
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-643	-1 945	-161	-430
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-334	-251	-83	-56
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	1 299	71	287
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-694	-896	-173	-198
Dane z jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej				
IX. Aktywa razem	278 248	283 935	67 116	63 526
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	123 017	119 325	29 673	26 697
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 039	4 106	492	919
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	116 374	109 579	28 070	24 517
XIII. Kapitał własny	155 231	164 610	37 443	36 829
XIV. Kapitał zakładowy	201 456	201 456	48 593	45 072
Pozostałe dane finansowe				
XV. Liczba akcji	201 455 999	201 455 999	201 455 999	201 455 999
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,05	0,01	-0,01	0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,05	0,01	-0,01	0,00
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,77	0,82	0,19	0,18
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,70	0,74	0,17	0,17
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0	0	0	0

Kursy walutowe

Kurs euro do pozycji bilansowych na dzień 30.06.2010 r.	4,1458
Kurs euro do pozycji RZiS i CF za okres od 01.01.2010 – 30.06.2010 r.	4,0042
Kurs euro do pozycji bilansowych na dzień 30.06.2009 r.	4,4696
Kurs euro do pozycji RZiS i CF za okres od 01.01.2009 – 30.06.2009 r.	4,5184

3 Roczne sprawozdanie finansowe

3.1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ ADVADIS S.A.

	Informacja dodatkowa	(w tysiącach zł) stan na 30.06.2010	stan na 31.12.2009	stan na 30.06.2009
AKTYWA				
Aktywa trwałe		159 230	162 897	166 916
Wartości niematerialne i prawne	1	99 989	99 756	100 042
Rzeczowe aktywa trwałe	2	40 938	43 910	45 494
Należności długoterminowe	3	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	4	4 599	5 933	6 478
Długoterminowe rozliczenia międzyokr., w tym:	5	13 705	13 298	14 902
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.</i>	5	7 674	8 144	6 917
Aktywa obrotowe		119 018	112 078	117 019
Zapasy	6	57 470	52 762	54 330
Należności krótkoterminowe, w tym:	7	57 112	54 975	59 360
<i>z tyt. dostaw i usług</i>		53 860	54 210	53 580
<i>z tyt. podatków, dotacji, ubezpie. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		2 296	744	1 893
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	8	1 895	2 589	2 749
<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		1 895	2 589	2 749
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	2 540	1 752	580
Suma Aktywów		278 248	274 975	283 935
PASYWA				
Kapitał (fundusz) własny		155 231	165 614	164 610
Kapitał (fundusz) podstawowy	10	201 456	201 456	201 456
Należne wpłaty na poczet kapitału (wielk. ujemna)		0	0	0
Udziały (akcje) własne (wielk. ujemna)		0	0	0
Kapitał (fundusz) zapasowy	11	67 646	67 646	67 646
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	12	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	13	0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-103 488	-105 898	-105 915
Zysk (strata) netto	27	-10 383	2 410	1 423
Kapitał mniejszości		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		123 017	109 361	119 325
Rezerwa na zobowiązania, w tym:		4 481	4 918	4 403
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 a	3 438	3 438	2 535
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	15 b	344	344	1 036
Pozostałe rezerwy	15 b	699	1 136	832
Zobowiązania długoterminowe	16	2 039	2 771	4 106
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	17	116 374	101 550	109 579
<i>z tyt. dostaw i usług</i>		78 329	66 323	64 371
<i>z tyt. podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>		2 652	2 176	2 180
Rozliczenia międzyokresowe	18	123	123	1 237
Suma Pasywów		278 248	274 975	283 935

3.2 Sprawozdanie z całkowitych dochodów

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ADVADIS S.A.			
Sporządzony za okres	Informacja dodatkowa	01.01.2010	01.01.2009
		- 30.06.2010	- 30.06.2009
w tys. Złotych			
A. Przychody ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, w tym	19	278 226	304 423
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	19	3 836	4 815
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	19	274 390	299 609
B. Koszty sprzedanych usług, towarów i materiałów, w tym		246 423	267 226
I. Koszt wytworzenia sprzedanych usług		0	0
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		246 423	267 226
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		31 803	37 198
D. Koszty sprzedaży	20	31 767	23 669
E. Koszty ogólnego zarządu	20	4 819	11 294
F. Zysk (strata) na sprzedaży		-4 783	2 235
G. Pozostałe przychody operacyjne	21	1 436	1 877
H. Pozostałe koszty operacyjne	22	5 409	1 732
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-8 757	2 380
J. Przychody finansowe	23	14	6
K. Koszty finansowe	24	1 171	963
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-9 913	1 423
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
I. Zyski nadzwyczajne	25	0	0
II. Straty Nadzwyczajne	26	0	0
N. Odpis wartości firmy		0	0
O. Odpis ujemnej wartości firmy		0	0
P. Zysk (strata) brutto		-9 913	1 423
Q. Podatek dochodowy		470	0
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
S. Zysk (strata) netto	27	-10 383	1 423
T. Inne całkowite dochody		0	0
U. Inne całkowite dochody netto		0	0
V. Całkowite dochody ogółem za okres		-10 383	1 423

3.3 Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2010	01.01.2009	01.01.2009
	-	-	-
	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	165 614	163 187	163 187
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	0	0
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	165 614	163 187	163 187
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	201 456	201 456	201 456
1.1. Zmiana kapitału zakładowego	0	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	201 456	201 456	201 456
2. Należne wpłaty na poczet kapitału zakładowego na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na poczet kapitału zakładowego na koniec okresu	0	0	0
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych	0	0	0
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	67 646	67 646	67 646
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 646	67 646	67 646
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-103 488	-105 915	-108 914
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	0	0
7.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- zysk z poprzedniego kwartału	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku	0	0	0
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	103 488	105 915	108 914
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	0	0
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	103 488	105 915	108 914
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	3 000
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	17	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	103 488	105 898	105 914
7.7. Zysk (strata) z lub ubiegłych na koniec okresu	-103 488	-105 898	-105 914
8. Wynik netto	-10 383	2 410	1 423
a) zysk netto	0	2 410	1 423
b) strata netto	10 383	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	155 231	165 614	164 610
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	155 231	165 614	164 610

3.4 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres zakończony	
	/01.01.10	/01.01.09
	-	-
	30.06.10/	30.06.09/
	(w tys. zł.)	
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Wynik finansowy brutto	-9 913	1 423
Korekty razem	9 270	-3 368
Amortyzacja	2 084	1 677
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 108	963
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 147	-49
Zmiana stanu rezerw	-437	-648
Zmiana stanu zapasów	-4 708	-4 021
Zmiana stanu należności	-2 137	-7 221
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	12 890	4 653
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 194	1 297
Inne korekty z działalności operacyjnej	989	-18
Podatek dochodowy i obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-470	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-643	-1 945
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	236	328
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	236	128
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	200
Wydatki	-570	-579
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-570	-579
Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	20
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-334	-251
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	9 783	3 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	9 783	3 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	-9 500	-1 701
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	-7 735	-738
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiąz. z tytułu umów leasingu finansowego	-658	0
Odsetki	-1 014	-963
Inne wydatki finansowe	-94	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	1 299
Przepływy pieniężne netto, razem	-694	-896
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-694	-896
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	2 589	3 645
Środki pieniężne na koniec okresu	1 895	2 749

3.5 Noty i objaśnienia

3.5.1 Noty uzupełniające

1a.WARTOŚCI NIEMATERIALNE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b. wartość firmy	93 671	93 671	93 671
c. koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	0	0	0
d. inne wartości niematerialne	6 318	6 085	6 371
e. zaliczki na poczet wartości niematerialnych	0	0	0
Wartości razem	99 989	99 756	100 042

1b. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje		Pozostałe W.N. i P - wieczyste użytkowanie	Zaliczki	Wartości niematerialne i prawne, razem
		i podobne war. w tym:	oprogramowanie komputerów			
a) war. brutto W.N. na początek okresu	93 671	2 079	2 079	4 404	0	100 153
b) zwiększenia	0	482	482	0	0	482
Przekształcenia do MSR/MSSF	0	0	0	0	0	0
Wniesienie przedsiębiorstwa aportem	0	0	0	0	0	0
Zakup	0	482	482	0	0	482
c) zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
d) war brutto W.N. i P. na koniec okresu	93 671	2 561	2 561	4 404	0	100 635
e) skumulowana amort. na początek okresu	0	398	398	0	0	398
f) amortyzacja za okres	0	249	249	0	0	249
Naliczenie	0	249	249	0	0	249
Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	647	647	0	0	647
h) odpisy z tyt. trwałej utraty wart. na początek okresu	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tyt. trwałej utraty wart. na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) Wartość netto W.N. na koniec okresu	93 671	1 914	1 914	4 404	0	99 989

1c. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. własne	99 989	99 756	100 042
b. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	0	0	0
WARTOŚCI NIEMATERIALNE, RAZEM	99 989	99 756	100 042

2a. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. środki trwałe, w tym;	40 733	43 706	45 232
- grunty	2 711	2 711	1 768
- budynki i budowle	25 690	26 064	26 514
- urządzenia techniczne i maszyny	2 988	4 245	5 316
- środki transportu	9 099	10 383	11 254
- inne środki trwałe	246	303	380
b. środki trwałe w budowie	205	205	262
c. zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	40 938	43 910	45 494

2b. ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki i lokale inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Śr. trwałe razem
a) war. brutto śr. trwałego na początek okresu	2 711	28 801	7 593	17 953	879	57 937
b) zwiększenia	0	0	6	352	11	369
zakup	0	0	6	175	11	186
leasing	0	0	0	177	0	177
przekształcenie do MSR/MSSF	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia	0	0	941	1 048	30	2 019
sprzedaż	0	0	20	1 044	30	1 094
likwidacja	0	0	0	4	0	4
odpis wartości	0	0	921	0	0	921
d) war brutto śr. trwałych na koniec okresu	2 711	28 801	6 658	17 257	860	56 287
e) skumulowana amort. na początek okresu	0	2 737	3 416	7 570	576	14 299
f) amortyzacja za okres	0	375	254	588	38	1 255
naliczenie	0	375	235	1 176	49	1 835
sprzedaż	0	0	19	-586	-11	-578
likwidacja	0	0	0	-2	0	-2
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	3 112	3 670	8 159	614	15 555
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	2 711	25 690	2 988	9 099	246	40 733

2c. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. własne	37 723	39 842	42 321
b. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	3 010	4 068	2 911
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE RAZEM	40 733	43 910	45 232

2d. ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, w tym:	0	0	0
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0	0	0
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE RAZEM	0	0	0

3a. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. należności od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0
b. od pozostałych jednostek, w tym:	0	0	0
Należności długoterminowe (netto)	0	0	0
c. odpisy aktualizujące (wielkość dodatnia)	0	0	0
Należności długoterminowe (brutto)	0	0	0

3b. ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. stan na początek okresu	0	0	0
b. zwiększenia	0	0	0
c. zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

3c. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. stan na początek okresu	0	0	0
b. zwiększenia	0	0	0
c. zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

3d. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STR. WALUTOWA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. należności długoterminowe w walucie polskiej	0	0	0
b. należności długoterminowe w walutach obcych	0	0	0
Należności długoterminowe razem	0	0	0

4a. ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. stan na początek okresu	0	448	448
b. zwiększenia	0	0	0
c. zmniejszenia	0	448	448
Stan na koniec okresu	0	0	0

4b. ZMIANA STANU W.N.I P.	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. stan na początek okresu	0	0	0
b. zwiększenia	0	0	0
c. zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	0	0	0

4c. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w jednostkach zależnych	0	0	0
b. w jednostkach współzależnych	0	0	0
c. w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
d. w znaczącym inwestorze	0	0	0
e. w jednostce dominującej	0	0	0
f. w pozostałych jednostkach	4 599	5 933	6 478
- udziały i akcje	1 924	1 924	1 924
- udzielone pożyczki	2 675	4 009	4 554
Długoterminowe aktywa finansowe	4 599	5 933	6 478

4d. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKT. FIN.	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. stan na początek okresu	5 933	5 674	5 674
b. zwiększenia	0	260	804
- zakup	0	0	0
- zmiana prezentacji	0	0	0
- pozostałe	0	260	804
c. zmniejszenia – odpis wartości	1 334	0	0
Stan na koniec okresu	4 599	5 934	6 478

4e. AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

I. p	Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa akcji/udzi ałów	procent posiadane go kapitału akcyjnego	nieopłać ona przez emitenta wartość udziałów	otrzymane lub należne dywidendy/ udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy
1	Santos Development	Kraków		1 891	19%	0	0
2	Pozostałe Spółki			33	0	0	0

**4f. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE
PRAWA MAJĄTKOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w walucie polskiej	1 924	1 924	1 924
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Długoterminowe papiery wartościowe, udziały i inne prawa majątkowe, razem	1 924	1 924	1 924

**4g. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE
PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)**

	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wart. bilansowa)	0	0	0
b. z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wart. bilansowa)	0	0	0
c. z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wart. bilansowa)	0	0	0
d. z ograniczoną zbywalnością (wart. bilansowa)	1 924	1 924	1 924
da. akcje i udziały (wart. bilansowa)	1 924	1 924	1 924
- wartość rynkowa	1 924	1 924	1 924
- wartość wg cen nabycia	1 924	1 924	1 924
Wartość wg cen nabycia razem	1 924	1 924	1 924
Korekty wartości razem	0	0	0
Wartość rynkowa razem	0	0	0
Wartość bilansowa razem	1 924	1 924	1 924

4h. UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STR. WALUTOWA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w walucie polskie	2 675	4 009	4 554
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Udzielone pożyczki długoterminowe razem	2 675	4 009	4 554

4i. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
Inne inwestycje	0	0	0
Inne inwestycje długoterminowe razem	0	0	0

**5a. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU
ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**
10/06/30 09/12/31 09/06/30

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	8 144	7 268	7 268
a. odniesionych na wynik finansowy	8 144	7 268	7 268
b. odniesionych na kapitał własny – przekształcenie na MSR/MSSF	0	0	0
c. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	0	879	0
a. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
- aktywa z tytułu utworzenia rezerw na urlopy i odprawy emerytalne,	0	0	0
- zakupu nowych spółek	0	0	0
- pozostałe	0	879	0
b. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0
c. odniesionych na kapitał własny okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
d. odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0
e. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	470	3	351
3. Zmniejszenia			
a. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	0	3	351
- pozostałe		3	351
b. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	470	0	0
c. odniesionych na kapitał własny okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
d. odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0
e. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	7 674	8 144	6 917
a. odniesionych na wynik finansowy	7 674	8 144	6 917
b. odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

5b. INNE DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. czynne rozliczenia międzyokresowe	5 154	5 154	7 380
b. inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	605
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	5 154	5 154	7 985

6. ZAPASY	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. materiały	14 191	11 121	8 958
b. półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c. produkty gotowe	0	0	0
d. towary	43 279	41 641	45 372
e. zaliczki na poczet dostaw	0	0	0
Zapasy razem	57 470	52 762	54 330

7a.NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. od jednostek powiązanych	0	0	0
b. należności od pozostałych jednostek	57 112	54 975	59 360
- z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty;	53 860	54 210	53 580
- do 12 miesięcy	53 860	54 210	53 580
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 296	744	1 893
- inne	957	21	3 887
- dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe (netto), razem:	56 743	54 975	59 360
c. odpisy aktualizujące wartość należności	2 078	1 250	1 112
Należności krótkoterminowe (brutto) razem	58 821	56 225	60 372

7b. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. z tyt. dostaw i usług	0	0	0
b. inne	0	0	0
c. dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (netto), razem:	0	0	0
d. odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (brutto) razem	0	0	0

7c. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH			
	10/06/30	09/12/31	09/06/30
stan na początek okresu	1 250	1 551	1 551
a. zwiększenia (z tytułu)	0	0	379
- utworzenie rezerwy na należności z tyt. dostaw, robót i usług	828	0	379
- utworzenie rezerwy na poręczenia wekslowe	0	0	0
- utworzenie rezerwy na pozostałe należności	0	0	0
b. zmniejszenia (z tytułu)	0	301	818
- rozwiązanie rezerwy na należności z tytułu dostaw, robót i usług	0	301	818
- sprzedaż wierzytelności	0	0	0
- rozwiązanie rezerwy na pozostałe należności	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 078	1 250	1 112
7d. NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)			
	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. należności w walucie polskiej	57 112	56 225	59 360
b. należności w walutach obcych	0	0	0
Należności razem	57 112	56 225	59 360
7e. NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW, ROBÓT I USŁUG (BRUTTO) WG OKRESÓW SPŁATY (NA DZIEŃ BILANSOWY)			
	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. do 1 miesiąca	34 539	32 680	40 855
b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	0	1 487
c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
e. powyżej 1 roku	0	0	0
f. należności przeterminowane	21 399	23 545	12 350
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (brutto)	55 938	56 225	54 692
g. odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	2 078	1 250	1 112
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (netto)	53 860	54 975	53 580

7f. NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW, ROBÓT I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. do 1 miesiąca	14 042	14 643	5 538
b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 936	5 071	2 945
c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 404	2 222	2 391
d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 207	1 403	446
e. powyżej 1 roku	810	204	1 030
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (brutto)	21 399	23 545	12 350
f. odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	2 078	1 250	1 112
Należności z tyt. dostaw, robót i usług przeterminowane razem (netto)	19 321	22 295	11 238

8a. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w jednostkach zależnych	0	0	0
b. w jednostkach współzależnych	0	0	0
c. w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
d. w znaczącym inwestorze	0	0	0
e. w jednostce dominującej	0	0	0
f. w pozostałych jednostkach	0	0	0
- udziały i akcje	0	0	0
g. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 895	2 589	2 749
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531	1 199	1 756
- inne środki pieniężne	1 364	1 390	994
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	1 895	2 589	2 749

8b. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w walucie polskiej	0	0	0
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Razem	0	0	0

8c. PAPIERY WARTOŚCIOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU, UDZIAŁY I INNE PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0	0
b. z nieograniczoną zbywalnością, znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)	0	0	0
c. z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na giełdach i nie znajdujące się w regulowanym obrocie pozagiełdowym (wartość bilansowa)	0	0	0
ca. akcje (wartość bilansowa)	0	0	0
d. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
Wartość wg cen nabycia razem	0	0	0
Korekty wartości razem	0	0	0
Wartość rynkowa razem	0	0	0
Wartość bilansowa razem	0	0	0

8d. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w walucie polskiej	0	0	0
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Razem	0	0	0

8e. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. środki pieniężne w walucie polskiej	1 895	2 589	2 749
b. środki pieniężne w walutach obcych	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA), RAZEM	1 895	2 589	2 749

8f. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU), RAZEM	0	0	0

8g. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. środki pieniężne w walucie polskiej	0	0	0
b. środki pieniężne w walutach obcych	0	0	0
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU), RAZEM	0	0	0

9. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 540	1 752	580
- VAT od kosztów emisji	340	340	0
- VAT do przeniesienia	0	0	0
- zakaz konkurencji	469	1 097	172
- koncesje, zezwolenia itp.	521	0	0
- pozostałe koszty	1 210	315	408
b. pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, RAZEM	2 540	1 752	580

10. KAPITAŁ WŁAŚCICIELI			Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł				
Seria/emisja	Rodzaj akcji/udziałów	Rodzaj Uprzywilejowania	Liczba akcji/udziałów	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	co do głosu	3 000 000	3 000 000,00	wpłata got.	19.10.1994r.	19.10.1994
B	zwykłe	brak	800 000	800 000,00	emisja	29.01.1997	01.01.1997
C	zwykłe	brak	6 200 000	6 200 000,00	emisja publiczna	13.08.1997	01.01.1997
D	zwykłe	brak	5 000 000	5 000 000,00	emisja publiczna	09.06.1999	01.01.1999
E	zwykłe	brak	5 000 000	5 000 000,00	emisja publiczna	03.01.2001	01.01.2000
F	zwykłe	brak	5 000 000	5 000 000,00	emisja publiczna	24.01.2003	01.01.2001
G	zwykłe	brak	25 000 000	25 000 000,00	emisja publiczna	27.02.2004	01.01.2001
H	zwykłe	brak	1 360 000	1 360 000,00	zamiana obl. zam.	06.12.2004	01.01.2004
I	zwykłe	brak	102 720 000	102 720 000,00	emisja publiczna	25.09.2007	01.01.2006
J	zwykłe	brak	47 375 999	47 375 999,00	emisja kierunkowa	28.12.2007	01.01.2007
Liczba akcji razem			201 455 999				
Kapitał akcyjny razem Zł			201 455 999,00				

11. KAPITAŁ ZAPASOWY	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. kapitał utworzony ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	83 377	83 377	83 377
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)	0	0	0
e. inny – koszty emisji	-19 203	-19 203	-19 203
Kapitał zapasowy razem	67 646	67 646	67 646

12. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	10/06/30	09/12/31	09/06/30
kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0	0

13. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Pozostałe kapitały razem, razem	0	0	0

14. ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	10/06/30	09/12/31	09/06/30
odpis	0	0	0
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego, razem	0	0	0

15a. ZMIANA STANU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	10/06/30	09/12/31	09/06/30
3. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 438	3 504	3 504
a. odniesionych na wynik finansowy	3 438	3 504	3 504
4. Zwiększenia	0	337	0
a. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	337	0
- pozostałe	0	337	0
3. Zmniejszenia	0	403	969
a. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	0	403	969
- z tytułu odsetek	0	0	0
- pozostałe	0	403	0
b. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0
c. odniesionych na kapitał własny okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
- z tytułu przekształcenia do MSR/MSSF	0	0	0
- przeszacowanie środków trwałych i gruntów, prawa wieczystego	0	0	0
d. odniesionych na kapitał własny okresu w związku ze stratą podatkową	0	0	0
e. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	3 438	3 438	2 535
a. odniesionych na wynik finansowy	3 438	3 438	2 535
b. odniesionych na kapitał własny	0	0	0
c. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

15b. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (Z WYŁ. REZERW NA NALEŻNOŚCI)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
---	-----------------	-----------------	-----------------

a. stan pozostałych rezerw na początek okresu	1 480	1 899	1 899
b. zwiększenia z tyt.	0	140	164
- rezerwa na koszty emisji	0	0	0
- rezerwa na urlopy i odprawy	0	140	143
- pozostałe rezerwy	0	0	0
- na badanie jednostki	0	0	21
c. wykorzystanie z tyt.	437	0	195
- rezerwa na na urlopy i odprawy	437	0	31
- rezerwa na pozostałe koszty	0	0	164
d. rozwiązanie z tyt.	0	559	0
- na pozostałe koszty	0	559	0

Stan pozostałych rezerw na koniec okresu	1 043	1480	1 868
---	--------------	-------------	--------------

16a. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w jednostkach zależnych	0	0	0
b. w jednostkach współzależnych	0	0	0
c. w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
d. w znaczącym inwestorze	0	0	0
e. w jednostce dominującej	0	0	0
f. w pozostałych jednostkach	2 039	2 771	4 106
- kredyty i pożyczki	393	1 125	942
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	1 646	1 646	3 164
- inne (wg rodzaju)	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	2 039	2 771	4 106

16b. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE WG OKRESÓW SPŁATY (NA DZIEŃ BILANSOWY)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. powyżej 1 roku do 3 lat	2 039	2 771	4 106
b. powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c. powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	2 039	2 771	4 106

16c. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. zobowiązania długoterminowe w walucie polskiej	2 039	2 771	4 106
b. zobowiązania długoterminowe w walutach obcych	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	2 039	2 771	4 106

16d. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Nazwa (firma) podmiotu udzielającego kredyt/pożyczkę	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta		
Bank Spółdzielczy	Jastrzębie Zdrój	1 100	PLN	550*	PLN	30.11.20 13	Hipoteka na nieruchomości

***z tego kwota 157 tys. PLN stanowi część krótkoterminową**

17a. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. w jednostkach zależnych	0	0	0
b. w jednostkach współzależnych	0	0	0
c. w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
d. w znaczącym inwestorze	0	0	0
e. w jednostce dominującej	0	0	0
f. w pozostałych jednostkach	116 374	101 550	109 579
- kredyty i pożyczki	29 003	26 410	29 715
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	829	1 486	1 557
- z tyt. dostaw i usług	78 329	66 323	64 371
- do 12 miesięcy	78 329	66 323	64 371
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 652	2 176	2 180
- z tyt. wynagrodzeń	1 710	1 637	1 974
- inne (wg rodzaju)	3 851	3 517	9 782
- fundusze specjalne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	116 374	101 550	109 579

17b. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	116 374	101 550	109 579
b. zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	116 374	101 550	109 579

17c. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK						
Nazwa (firma) podmiotu udzielającego o kredyt/poży- czkę	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	zł	waluta	zł	waluta		
ING Bank Śląski	6 000	PLN	5 991	PLN	31.08.2010	Zastaw rejestrowy na towarach, hipoteka na nieruchomości
Bank Spółdzielczy	6 500	PLN	6 465	PLN	31.08.2010	Zastaw rejestrowy na towarach, hipoteka na nieruchomości
BRE Bank	20 000	PLN	5 511	PLN	03.12.2010	Zastaw rejestrowy na towarach, hipoteka na nieruchomości
Bank Gospodarki Żywnościow ej	12 000	PLN	9 484	PLN	15.03.2011	Hipoteka na nieruchomości, cesja należności
Nordea Bank	2 000	PLN	1 364	PLN	30.09.2011	Przewłaszczenie na towarach, hipoteka na nieruchomości
Volkswagen Bank (9 umów)	282*	PLN	21	PLN	22.08.2010	Kredytowane samochody

*w 2009 roku nastąpiło przejęcie kredytu przez osobę trzecią, który opiewał na pierwotną kwotę 257 tys. PLN

Oprócz opisanych w powyższej tabeli zabezpieczeń rzeczowych do części kredytów ustanowiono zabezpieczenia w postaci pełnomocnictwa do rachunku, cesji z umów ubezpieczeniowych, dotyczących nieruchomości bądź zapasów w zależności od rodzaju ustanowionego zabezpieczenia oraz wystawienia weksla własnego in blanco.

18. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	123
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	123
- rezerwa na badanie bilansu	0	0	123
- korekty sprzedaży	0	0	0
- pozostałe	0	0	0
b. rozliczenia międzyokresowe przychodów	123	123	1 114
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	123	123	1 114
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	123	123	1 237

19a. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA RZECZOWA WG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
- usługi	3 836	8 606	4 815
Przychody netto ze sprzedaży usług razem	3 836	8 606	4 815

19b. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY USŁUG (STRUKTURA TERYTORIALNA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a) kraj	3 836	8 606	4 815
b) eksport	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży usług razem	3 836	8 606	4 815

19c. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a) sprzedaż materiałów	2 167	10 891	0
b) sprzedaż towarów	272 223	596 791	299 609
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	274 390	607 682	299 609

19d. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a) kraj	271 415	607 107	299 410
b) eksport	2 975	575	199
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	274 390	607 682	299 609

20. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. zużycie materiałów i energii	4 143	8 045	3 925
b. usługi obce	8 858	20 149	9 974
c. wynagrodzenia	14 413	31 418	15 813
d. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 798	5 634	2 809
e. podatki i opłaty	4 449	2 546	1 212
f. amortyzacja	2 123	4 280	1 677
g. pozostałe	1 953	1 551	554
Koszty według rodzaju razem	38 737	74 656	35 964
- zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-2 151	-408	-1 001
- koszty sprzedaży (wielk. ujemna)z akcyzą	-31 767	-66 013	-23 669
- koszty ogólnego zarządu (wielk. ujemna)	-4 819	-8 235	-11 294

Koszt wytworzenia sprzedanych usług	0	0	0
--	----------	----------	----------

21. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. pozostałe, w tym:	1 436	5 271	1 877
- dotacje	0	0	0
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	53
- odpisanie zobowiązań i operacje na wierzytelnościach	578	0	734
- różnice inwentaryzacyjne i ujawniony majątek	99	4 572	0
- - rozwiązanie odpisów aktualizujących i rezerw	437	0	0
- pozostałe	322	699	1 090
Inne przychody operacyjne, razem	1 436	5 271	1 877

22. INNE KOSZTY OPERACYJNE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. pozostałe, w tym:	2 004	5 074	1 732
- darowizny	0	3	0
- odpisanie należności, utworzenie rezerw,	0	22	0
- niedobory i szkody	113	1 057	0
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0	0	0
- kary i grzywny, koszty egzekucji	14	0	0
- odpis pożyczki	803	0	0
- pozostałe	1 074	3 992	1 732
- utworzone rezerwy na pozostałe koszty	0	0	0
Inne koszty operacyjne, razem	2 004	5 074	1 732

23a. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYT. ODSETEK	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
b. pozostałe odsetki, w tym:	2	11	6
- od pozostałych jednostek	2	11	6
Przychody finansowe z tyt. odsetek, razem	2	11	6

23b. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. dodatnie różnice kursowe	0	0	0
- zrealizowane	0	0	0
b. rozwiązanie rezerwy	0	0	0
c. pozostałe, w tym:	12	1	0
- zbycie udziałów	0	0	0
- zwroty	0	0	0
- zbycie wierzytelności	0	0	0
- inne	12	1	0

Inne przychody finansowe, razem	12	1	0
--	-----------	----------	----------

24a.KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. odsetki od kredytów i pożyczek, w tym	1 013	1 728	850
b. pozostałe odsetki, w tym:	5	285	113
- inne	5	285	113
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	1 018	2 013	963

24b. INNE KOSZTY FINANSOWE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
a. ujemne różnice kursowe, w tym:	0	0	0
- zrealizowane	0	0	0
- niezrealizowane	0	0	0
b. utworzenie rezerwy	0	0	0
c. pozostałe koszty finansowe	153	174	0
Inne koszty finansowe, razem	153	174	0

25. ZYSKI NADZWYCZAJNE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
losowe	0	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	0	0	0

26. STRATY NADZWYCZAJNE	10/06/30	09/12/31	09/06/30
losowe	0	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	0	0	0

27. ZYSK (STRATA) NETTO	10/06/30	09/12/31	09/06/30
Zysk (strata) netto	-10 383	2 410	1 423
Razem zysk (strata) netto	- 10 383	2 410	1 423

3.5.2 Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady nie uległy zmianie w stosunku do zasad przedstawionych w sprawozdaniu finansowym za rok 2009, opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2010 roku.

3.5.3 Pozostałe informacje

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Advadis S.A. posiadał należności w wysokości 1 000 tys. złotych od Spółki Hurtownia Piw i Napoi Premium sp. z o.o. na które nie zostały utworzone rezerwy. Należności te były dochodzone na drodze sądowej. W dniu 25 lutego 2010 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku wydał wyrok korzystny dla Emitenta, a w dniu 22 kwietnia 2010 roku otrzymał uzasadnienie wyroku. Wyrok uprawomocnił się na początku

maja 2010 roku a w czerwcu komornik sądowy przełał kwotę należności na konto Emitenta. W ten sposób sporna należność przestała istnieć.

W związku z emisją akcji serii I i J Spółka zwróciła się w dniu 30 kwietnia 2008 roku o interpretację do Ministra Finansów dotyczącą możliwości odliczenia VAT-u od faktur oraz zaliczenia w koszty podatkowe wydatków poniesionych w związku z przygotowaniem emisji akcji serii I i J. Kwota podatku VAT ujęta była na rozliczeniach międzyokresowych kosztów w wysokości 3 191 tys. złotych do czasu otrzymania ostatecznej interpretacji.

W dniu 29 lipca 2008 roku dyrektor Izby Skarbowej w Katowicach doręczył Spółce indywidualną interpretację uznającą stanowisko Spółki w zakresie prawa do odliczenia podatku od towarów i usług naliczonego od wydatków poniesionych w związku z emisją akcji za nieprawidłowe. Na powyższą interpretację Spółka złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie, w której wniosła o jej uchylenie w całości. Wojewódzki Sad Administracyjny w Krakowie, wyrokiem z dnia 2 kwietnia 2009 roku, uchylił zaskarżoną interpretację indywidualną Ministra Finansów. Pomimo iż, Minister Finansów złożył do NSA skargę kasacyjną zaskarżającą w/w wyrok, Spółka posiłkując się opinią firmy doradczej specjalizującej się w prawie podatkowym rozliczyła przedmiotowy VAT w miesiącu maju 2009 roku oraz następnych, w łącznej kwocie 2 851 tys. zł. W opinii Spółki skarga kasacyjna Ministra Finansów nie ma uzasadnienia prawnego i zostanie oddalona.

Nie można jednak wykluczyć ryzyka, iż skarga kasacyjna Ministra Finansów nie zostanie oddalona, a sprawa zostanie przekazana do ponownego rozpatrzenia do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Krakowie. W przypadku ostatecznego niekorzystnego rozstrzygnięcia Emitent byłby zobowiązany do zwrotu rozliczonej kwoty podatku VAT. Opisane powyżej czynniki mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki i sytuację finansową Emitenta.

3.5.4 Warunkowe należności i zobowiązania pozabilansowe

Spółki Royal Unibrew Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz Royal Unibrew A/S z siedzibą w Faxe (zwane dalej łącznie Royal) wnioskiem z dnia 4 kwietnia 2008 r. wszczęły postępowanie pojednawcze, wskazując jako jednego z uczestników Emitenta, wzywając go jednocześnie do uiszczenia kwoty 12 951 tys. zł. Zawezwanie do próby ugodowej dotyczyło roszczeń z tytułu umowy sprzedaży przedsiębiorstwa. W ocenie Emitenta, roszczenia jakie mogą być podnoszone przez Royal, zostały objęte ugodą zawartą w dniu 7 grudnia 2005 r. Zasadniczym celem ugody było definitywne rozliczenie wszelkich roszczeń między stronami, mających swoje źródło w umowie sprzedaży przedsiębiorstwa z dnia 26 kwietnia 2005 r. oraz innych umowach towarzyszących. Zgodnie z ww. ugodą spółki Royal zrzekły się wszelkich roszczeń. m. in. w stosunku do Emitenta, powstałych na podstawie umowy sprzedaży przedsiębiorstwa.

Niezależnie od całkowitego braku zasadności roszczeń Royal, roszczenia te uległyby przedawnieniu na podstawie art. 554 kodeksu cywilnego, licząc termin przedawnienia od momentu zakończenia postępowania z wyżej opisanego wniosku Royal o zawezwanie do próby ugodowej do przedawnienia doszłoby nie później niż 02 czerwca 2010 roku.

W dniu 29 maja 2008 roku Emitent zbył posiadany pakiet akcji na okaziciela spółki Wytwórnia Wody Źródlanej Połczyn Zdrój S.A. (dalej: WWŻ) na rzecz spółki Brewer Polska Sp. z o.o. (obecnie Fuhrmann Sp. z o.o.). W tym samym dniu Emitent zawarł z WWŻ oraz

Brewer Polska Sp. z o.o. porozumienie w sprawie spłaty zobowiązań wraz z umową poręczenia oraz umową przelewu wierzytelności. WWŻ zobowiązała się do spłaty całości zobowiązań w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 marca 2012 roku, natomiast Brewer Polska Sp. z o.o. poręczyła za te zobowiązania. Zobowiązania WWŻ wobec Emitenta wynosiły 4 720 tys. zł na dzień 29 maja 2008 roku.

W dniu 8 maja 2008 Emitent i WWŻ podpisali umowę zastawu rejestrowego na rzeczach WWŻ do wartości 4 610 tys. zł, zabezpieczającą spłatę zobowiązań wobec Emitenta (zmienioną aneksami z 29 maja 2008 i 7 kwietnia 2009 roku). 7 kwietnia 2009 roku Emitent i WWŻ podpisali aneks do porozumienia w sprawie spłaty zobowiązań, w którym strony ustaliły nowe zasady spłaty zadłużenia przez WWŻ oraz zasady potrącania wierzytelności między Emitentem i Fuhrmann Sp. z o.o. Ponadto z dniem prawomocnego wpisu opisanego wyżej zastawu do rejestru zastawów Fuhrmann Sp. z o.o. zostanie zwolniona ze zobowiązania tytułu poręczenia zobowiązań WWŻ wobec Emitenta. Wpisy do rejestru zastawów zostały dokonane od kwietnia do 30 czerwca 2009 roku.

Zgodnie z aneksem do porozumienia w sprawie spłaty zobowiązań, w dniu 30 września 2009 r. Emitent dokonuje okresowych potrąceń zobowiązań WWŻ z wierzytelności Fuhrmann Sp. z o.o. Od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku kwota potrąceń wyniosła 169 tys. zł. Z powodu złego stanu finansowego Fuhrmann Sp. z o.o., grożącej wstrzymaniem działalności i w konsekwencji brakiem możliwości dokonywania potrąceń wzajemnych zobowiązań, Emitent zdecydował się na dokonanie odpisu 30% należności od WWŻ S.A.

3.5.5 Walutowe informacje uzupełniające

Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe do sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2010 roku i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku oraz na dzień 30 czerwca 2009 roku i za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku zostały przeliczone na EURO według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu ogłoszonego na dzień:

- 30 czerwca 2010 roku przez Narodowy Bank Polski (4,1458 zł / EURO),
- 30 czerwca 2009 roku przez Narodowy Bank Polski (4,4696 zł / EURO),

- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

- 01 stycznia 2010 r. – 30 czerwca 2010 r. (4,0042 zł / EURO),
- 01 stycznia 2009 r. - 30 czerwca 2009 r. (4,5184 zł / EURO).

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku, maksymalny i minimalny kurs wynosił odpowiednio:

- maksymalny kurs 4,1770 złotych / EURO
- minimalny kurs 3,8356 złotych / EURO

W okresie od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku, maksymalny i minimalny kurs wynosił odpowiednio:

- maksymalny kurs 4,8999 złotych / EURO
- minimalny kurs 3,9170 złotych / EURO