



ADVANCED
DISTRIBUTION
SOLUTIONS SA



Śródroczne
skonsolidowane
sprawozdanie
finansowe Grupy
Kapitałowej ADS S.A.
za I półrocze 2008 rok

Spis treści

1	Podstawowe informacje	3
2	Wybrane dane finansowe	5
3	Półroczne sprawozdanie finansowe	6
3.1	Skonsolidowany bilans	6
3.2	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	8
3.3	Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	9
3.4	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	11
3.5	Noty i objaśnienia	13
3.5.1	Noty uzupełniające	13
3.5.2	Zasady (polityka) rachunkowości	39
3.5.3	Pozostałe informacje	39
4	Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Advanced Distribution Solutions S.A.	40
4.1	Wybrane dane finansowe	40
4.2	Jednostkowy bilans	41
4.3	Jednostkowy rachunek zysków i strat	42
4.4	Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym	43
4.5	Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych	45

1 Podstawowe informacje

Nazwa i siedziba Spółki

Advanced Distribution Solutions S.A.

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Balickiej 35

Organ rejestrowy, data rejestracji:

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 Sadowego, Rejestr Przedsiębiorców KRS 0000047106, data rejestracji 25.09.2001r.

Organami spółki są:

- Walne Zgromadzenie
- Rada Nadzorcza
- Zarząd

Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej nie sklasyfikowane – PKD 65.23.Z,
- działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana – PKD 67.13.Z,
- zarządzanie i kierowanie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej – PKD 74.14.B.

Czas trwania działalności emitenta

Czas trwania działalności spółki jest nieoznaczony.

Okres za jaki sporządzono sprawozdanie

Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Advanced Distribution Solutions S.A zostało sporządzone za okres od 01.01.2008 do 30.06.2008 r.

Skład osobowy Zarządu

na dzień 30.06.2008 roku:

Marian Przepolski

Prezes Zarządu

Łukasz Wójcik

Członek Zarządu

W dniu 24 lipca 2008 roku pan Łukasz Wójcik, pełniący dotychczas funkcję Członka Zarządu, został odwołany z dalszego pełnienia tej funkcji.

W jego miejsce w dniu 24 lipca 2008 roku do pełnienia funkcji Członka Zarządu powołany został pan Zbigniew Rakocy.

Skład Rady Nadzorczej

na dzień 30.06.2008 roku:

Adam Kościółek	Prezes Rady Nadzorczej
Lubomir Serbin	Wiceprezes Rady Nadzorczej
Krzysztof Topolewski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Krzysztof Borkowski	Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Rozpara	Członek Rady Nadzorczej

Informacje o oddziałach spółki

Na dzień 30 czerwca 2008 roku spółka nie posiadała żadnych oddziałów.

Po dniu bilansowym nastąpiło połączenie z sześcioma spółkami zależnymi, które zostało szczegółowo opisane w raporcie z działalności Grupy Kapitałowej ADS S.A. za I półrocze 2008 roku.

Opis organizacji Grupy Kapitałowej

na dzień 30.06.2008 roku:

Advanced Distribution Solutions S.A. jest spółką dominującą w stosunku do spółek:

- Bomark- ADS Sp.z o.o.
- Danpol- ADS Sp.z o.o.
- Empat- ADS Sp.zo.o.
- Inter Hurt- ADS Sp.z o.o.
- Nibres- ADS Sp.z o.o.
- Mag –Mar- ADS Sp.z o.o.
- Max-Beer- ADS S.A.
- Ro&Ma- ADS S.A.
- Star- Napoje ADS Sp.z o.o.

Połączenia

na dzień 30.06.2008 roku:

Na dzień 30 czerwca 2008 roku nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

Zatrudnienie

na dzień 30.06.2008 roku:

Na dzień 30 czerwca 2008 roku zatrudnienie w spółce Advanced Distribution Solutions S.A. wynosiło 16 osób.

Biegły rewident

Strategia Horwath Audit Spółka z o.o., z siedzibą w Warszawie przy ulicy Jazdów 8a, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3246.

2 Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE

30 czerwca 2008 30 czerwca 2007 30 czerwca 2008 30 czerwca 2007

Dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
Dane ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	263 580	200	75 794	52
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 748	-853	503	-222
III. Zysk (strata) brutto	3 864	-778	1 111	-202
IV. Zysk (strata) netto	3 667	-894	1 054	-232
Dane ze skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych				
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 011	-904	-1 728	-235
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 457	560	-2 144	146
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 397	1 000	-402	260
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-14 864	656	-4 274	170
Dane ze skonsolidowanego bilansu				
IX. Aktywa razem	257 722	15 884	76 836	4 218
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	95 379	12 629	28 436	3 354
XI. Zobowiązania długoterminowe	2 836	0	846	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	86 146	4 689	25 683	1 245
XIII. Kapitał własny	162 342	3 255	48 400	864
XIV. Kapitał zakładowy	201 456	51 360	60 061	13 639
Pozostałe dane finansowe				
XV. Liczba akcji	201 455 999	51 360 000	201 455 999	51 360 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	-0,02	0,01	-0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,02	-0,02	0,01	-0,00
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,81	0,06	0,24	0,02
XIX. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie	154 041 599	51 360 000	154 041 599	51 360 000
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedna akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kursy walutowe

Kurs euro do pozycji bilansowych na dzień 30.06.2008 r.	3,3542
Kurs euro do pozycji RZiS i CF za 2008 r.	3,4776
Kurs euro do pozycji bilansowych na dzień 30.06.2007 r.	3,7658
Kurs euro do pozycji RZiS i CF za 2007 r.	3,8486

3 Półroczne sprawozdanie finansowe

3.1 Skonsolidowany bilans

SKONSOLIDOWANY BILANS ADS S.A.

		(w tysiącach zł)		
	Informacja dodatkowa	stan na 30.06.2008	stan na 31.12.2007	stan na 30.06.2007
AKTYWA				
Aktywa trwałe		135 749	152 119	5 197
Wartości niematerialne i prawne	1	17 353	17 799	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	71 047	75 978	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2	39 245	55 668	5 159
Należności długoterminowe	3	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	4	6 522	1 469	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokr., w tym:	5	1 581	1 205	38
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.</i>		1 123	846	38
Aktywa obrotowe		121 973	97 276	10 687
Zapasy	6	50 989	35 075	0
Należności krótkoterminowe, w tym:	7	51 643	29 923	903
<i>z tyt. dostaw i usług</i>		45 678	28 210	154
<i>z tyt. podatków, dotacji, ubezpiec. społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		2 853	1 279	233
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	8	12 079	26 957	2 661
<i>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		12 079	26 957	670
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	7 262	5 321	7 123
Suma Aktywów		257 722	249 394	15 884
PASYWA				
Kapitał (fundusz) własny		162 342	158 675	3 255
Kapitał (fundusz) podstawowy	10	201 456	201 456	51 360
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	56 515
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	12	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	13	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-110 427	-106 484	-103 726
Zysk (strata) netto	28	3 667	-3 942	-894
Kapitał mniejszości		0	0	0
Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		0	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		95 379	90 719	12 629
Rezerwa na zobowiązania, w tym:	15	4 912	5 727	7 940
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 865	2 875	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		977	1 009	0
Pozostałe rezerwy		1 070	1 844	7 940
Zobowiązania długoterminowe	16	2 836	7 073	0

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	17	86 146	69 030	4 689
z tyt. <i>dostaw i usług</i>		63 990	36 891	1 720
z tyt. <i>podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</i>		1 832	12 557	426
Rozliczenia międzyokresowe	18	1 485	8 889	0
Suma Pasywów		257 722	249 394	15 884

Pozycje pozabilansowe

Należności i zobowiązania warunkowe w tys. zł

Należności warunkowe	407
Od jednostek powiązanych	0
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	0
Od pozostałych jednostek	407
Otrzymanych gwarancji i poręczeń	407
Sprawy sądowe	407
Zobowiązania warunkowe	15 331
Od pozostałych jednostek	15 331
Sprawy sądowe	13 451
a) sprawa RUP	12 951
b) sprawa FinCo	500
Inne – odszkodowania i odprawy wobec pracowników	1 880

Należności warunkowe w kwocie 407 tys złotych wynikają ze sporu sądowego toczącego się z powództwa spółki Advanced Distribution Solutions S.A. przeciwko Bank Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia. Roszczenie spółki wynika z zawartej pomiędzy Advanced Distribution Solutions S.A. a Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. umowy z dnia 19 lipca 2002 roku umowy przelewu wierzytelności. Obecnie toczy się postępowanie przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie. Spółka Advanced Distribution Solutions S.A. liczy na korzystne dla niej rozstrzygnięcie.

W 2008 roku wystąpiły dwie zmiany dotyczące zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia roku obrotowego. Zmiana zobowiązania warunkowego związana jest z zawezwaniem do próby ugodowej skierowanej wobec ADS przez ROYAL UNIBREW POLSKA sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („RUP”) na łączną kwotę 12 951 tys złotych. Sprawa dotyczy istniejących wedle stanowiska RUP roszczeń regresowych wobec ADS, a które to roszczenia miały powstać wedle RUP w związku ze skierowaniem wobec RUP, jako nabywcy przedsiębiorstwa ADS, roszczeń przez KREDYT BANK S.A. z siedzibą w Warszawie („KB”) oraz przez spółkę pod firmą Jabłonski, Marek, Mazgaj, Sukiennik spółka jawna Biuro Handlowe POLSSAJ z siedzibą w Nowym Sączu („POLSSAJ”).

Odnosząc się do roszczeń regresowych związanych ze skierowaniem wobec RUP roszczeń KB należy podkreślić, że ADS stoi na stanowisku, że roszczenia KB były znane RUP w dniu nabywania przedsiębiorstwa ADS, a nadto zgodnie z punktem 12 ugody zawartej pomiędzy ADS a RUP i ROYAL UNIBREW A/S z siedzibą w Danii w dniu 07 grudnia 2005 roku, RUP i ROYAL UNIBREW A/S solidarnie rzekły się wobec ADS wszelkich roszczeń związanych z umową nabycia przedsiębiorstwa z dnia 26 kwietnia 2005 roku, w odniesieniu do faktów, które były znane tym spółkom na dzień zawarcia powołanej ugody z dnia 07 grudnia 2005 roku. W zamian za to ADS wyraziła zgodę na rozdysponowanie środków zgromadzonych na rachunku powierniczym i stanowiących część ceny sprzedaży

za zbywane przedsiębiorstwo na inne wierzytelności wskazane przez RUP. Roszczenia regresowe budowane przez RUP w związku ze skierowaniem wobec RUP roszczeń POLSSAJ są zdaniem ADS także bezzasadne, a to wobec faktu, że roszczenia POLSSAJ miały powstać po dniu zbycia przedsiębiorstwa i wynikać z naruszania przez RUP umowy wiążącej jej z POLSSAJ, a tym samym – w razie uznania za zasadne roszczeń POLSSAJ – są one związane z działaniem RUP po dniu nabycia przedsiębiorstwa ADS. Niemniej z uwagi na poddanie ewentualnych sporów pomiędzy RUP a ADS pod arbitraż międzynarodowy (sad polubowny) w przypadku rzeczywistego sporu wynik oraz termin ewentualnego rozstrzygnięcia jest trudny do przewidzenia pomimo klarownej sytuacji prawnej opisanych zdarzeń.

W pozycji spraw sądowych ujęte jest roszczenie, jakie skierowała firma FinCo wobec Spółki Advanced Distribution Solutions S.A.. Spółka Advanced Distribution Solutions S.A. została pozwana przez wieloletniego doradcę przy transakcjach kapitałowych, który na podstawie umowy z 15.02.2006 r. doradzał m.in. w procesie uzyskiwania decyzji Komisji Nadzoru Finansowego tj. zatwierdzenia prospektu emisyjnego. Spółka jest stroną porozumienia z FinCo z dnia 27.11.2007 r., w którym zobowiązała się do złożenia w odpowiednim terminie wniosku do Komisji o zatwierdzenie dokumentu ofertowego na serię „J” i odpowiedniego wniosku do Giełdy. FinCo twierdzi, że obowiązek ten nie został wykonany i dodatkowo podnosi, że nie został wykonany obowiązek złożenia odpowiedniego wniosku do Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie („Giełda”). Spółka w odpowiedzi zaś twierdzi, że prawidłowe rozumienie obowiązku starannego działania jak i towarzyszące podpisaniu porozumienia z 27.11.2007 r. okoliczności jednoznacznie wskazują, że chodziło o złożenie wniosku do Komisji a nie do Giełdy. Ponadto emitent podnosi, że FinCo jako wieloletni doradca, pełniący do 27.11.2007 r. funkcje w organach nadzoru (2 przedstawiciele FinCo było członkami RN Spółki Advanced Distribution Solutions S.A.) miał na ten dzień pełną wiedzę o postępowaniach związanych z prospektem emisyjnym. Spółka podkreśla że oba wnioski, tj. do Komisji i do Giełdy zostały złożone z zachowaniem należytej staranności a pozew FinCo jest niezasadny. Postępowanie przed Komisją jest w toku. W związku z powyższym Zarząd uznał że nie ma podstaw do utworzenia rezerwy na bezzasadne roszczenie spółki FinCo.

3.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		w tysiącach zł	
Sporządzony na dzień	Informacja dodatkowa	30 czerwca 2008	30 czerwca 2007
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym	19	263 580	200
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 028	200
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		255 551	0

B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym		230 864	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20	2 466	0
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		228 397	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		32 716	200
D. Koszty sprzedaży		21 333	18
E. Koszty ogólnego zarządu		10 478	1 054
F. Zysk (strata) na sprzedaży		905	-872
G. Pozostałe przychody operacyjne	21	2 206	197
H. Pozostałe koszty operacyjne	22	1 364	178
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 748	-853
J. Przychody finansowe	23	680	202
K. Koszty finansowe	24	1 066	127
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		2 505	0
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej		3 867	-778
N. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-3	0
I. Zyski nadzwyczajne	25	1	0
II. Straty Nadzwyczajne	26	4	0
O. Odpis wartości firmy		0	0
P. Odpis ujemnej wartości firmy		0	0
Q. Zysk (strata) brutto		3 864	-778
R. Podatek dochodowy	27	197	116
S. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
T. Zysk (strata) netto	28	3 667	-894

3.3 Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	158 675	4 149	6 461
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	0	-2 312
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	158 675	4 149	4 149
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	201 456	51 360	51 360
1.1. Zmiana kapitału zakładowego	0	150 096	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	150 096	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0

1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	201 456	201 456	51 360
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	56 515	56 515
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	11 130	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	11 130	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	11 130	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 646	67 645	56 515
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	-106 484	-103 726	-101 414
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	106 484	103 726	101 414
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	0	2 312
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	106 484	103 726	103 726
a) zwiększenie (z tytułu)	3 943	2 758	0
- rozliczenie wyniku 2007 roku	3 943	0	0
- inne	0	2 758	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	110 427	106 484	103 726
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-110 427	-106 484	-103 726
8. Wynik netto	3 667	-3 942	-894
a) zysk netto	3 667	0	0
b) strata netto	0	-3 942	-894
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	162 342	158 675	3 255

**III. Kapitał własny, po uwzględnieniu
proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**

162 342

158 675

3 255

3.4 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Okres zakończony

30 czerwca 2008

30 czerwca 2007

(w tys. zł.)

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Wynik finansowy brutto	3 864	-778
Korekty razem	-9 875	-126
Amortyzacja	2 397	18
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	1	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	585	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-53	-29
Zmiana stanu rezerw	-1 334	4 964
Zmiana stanu zapasów	-16 055	45
Zmiana stanu należności	-22 179	1 212
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	28 084	-265
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 123	-5 955
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Podatek dochodowy	-197	-116
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 011	-904

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

Wpływy	2 300	1 566
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 137	557
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym	163	1 009
Inne wpływy inwestycyjne	0	1 009
Wydatki	9 757	1 006
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 324	6

Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe	6 432	1 000
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 457	560
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	5 775	1 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	5 478	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	1 000
Inne wpływy finansowe	298	0
Wydatki	7 173	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 082	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	3 894	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiąz. z tytułu umów leasingu finansowego	351	0
Odsetki	766	0
Inne wydatki finansowe	79	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 397	1 000
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 864	656
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-14 864	656
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	26 943	14
Środki pieniężne na koniec okresu	12 079	670

3.5 Noty i objaśnienia

3.5.1 Noty uzupełniające

1a.WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
b. wartość firmy	13 375	13 580	0
c. koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	0	0
oprogramowanie komputerowe	0	0	0
d. inne wartości niematerialne i prawne	3 977	3 949	0
e. zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	17 353	17 799	0

1b. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	Wartość firmy	Nabyte koncesje, patenty, licencje		Pozostałe W.N. i P	Zaliczki	Wartości niematerialne i prawne, razem
		i podobne war. w tym:	oprogramowanie komputerów			
a) war. brutto W.N. i P. na początek okresu	13 375	339	324	3 761	0	17 475
b) zwiększenia	0	311	309	33	2	346
Przekształcenia do MSR/MSSF	0	0	0	13	0	13
Wniesienie przedsiębiorstwa aportem	0	0	0	0	0	0
Zakup	0	311	309	20	2	333
c) zmniejszenia	0	0	0	122	0	122
Sprzedaż	0	0	0	122	0	122
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
d) war brutto W.N. i P. na koniec okresu	13 375	650	633	3 672	2	17 699
e) skumulowana amort. na początek okresu	0	347	317	1	0	348
f) amortyzacja za okres	0	12	8	-16	2	-2
Naliczenie	0	12	8	10	2	24
Sprzedaż	0	0	0	26	0	26
Likwidacja	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	359	325	-15	0	346
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. i P. na koniec okresu	13 375	291	308	3 687	0	17 353

1c. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. własne	17 353	17 799	0
b. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	0	0	0
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, RAZEM	17 353	17 799	0

1d. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZ.	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. wartość firmy – jednostki zależne	71 047	75 978	0
b. wartość firmy – jednostki współzależne	0	0	0
c. wartość firmy – jednostki stowarzyszone	0	0	0
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE, RAZEM	71 047	75 978	0

1e. WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	wartość firmy - jednostki i zależne	wartość firmy - jednostki współzależne	wartość firmy - jednostki stowarzyszone	Wartość firmy jednostek podporządkowanych, razem
a. war. brutto W.N. i P na początek okresu	75 978	0	0	75 978
b. zwiększenia	1 189	0	0	1 189
przekształcenie do MSR/MSSF	1 189	0	0	1 189
zakup spółek zależnych	0	0	0	0
c. zmniejszenia	6 120	0	0	6 120
d. war brutto W.N. i P na koniec okresu	71 047	0	0	71 047
e. skumulowana amort. na początek okresu	0	0	0	0
f. amortyzacja za okres	0	0	0	0
g. skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	0	0	0
h. odpisy z tyt. trwałej utraty wart na pocz. Okresu	0	0	0	0
i. odpisy z tyt. trwałej utraty wart na koniec okresu	0	0	0	0
Wartość netto W.N. i P. na koniec okresu	71 047	0	0	71 047

2a. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. środki trwałe, w tym;	35 385	52 396	44
- grunty	1 474	1 645	0
- budynki i budowle	22 995	29 448	0
- urządzenia techniczne i maszyny	301	12 111	40
- środki transportu	10 364	9 046	0
- inne środki trwałe	250	146	4
b. środki trwałe w budowie	3 861	3 269	5 115
c. zaliczki na środki trwałe w budowie	0	4	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	39 245	55 668	5 159

2b. ŚRODKI TRWAŁE	Grunty	Budynki lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Śr. trwałe razem
a) war. brutto śr. trwałego na początek okresu	1 543	36 871	15 714	16 428	1 156	71 712
b) zwiększenia	49	381	107	2 026	147	2 710
zakup	0	67	107	1 726	147	2 047
leasing	0	0	0	300	0	300
przekształcenie do MSR/MSSF	49	314	0	0	0	363
c) zmniejszenia	118	12 012	14 876	1 805	243	29 054
sprzedaż	118	1 912	12	315	0	2 357
sprzedaż WWŻ	0	10 100	14 863	1 490	243	26 696
przeniesienie - przekształcenie do MSR/MSSF	0	0	1	0	0	1
d) war brutto śr. trwałych na koniec okresu	1 474	25 240	945	16 649	1 060	45 368
e) skumulowana amort. na początek okresu	0	6 340	13 416	6 244	901	26 901
f) amortyzacja za okres	0	-4 095	-12 772	41	-91	-16 917
naliczenie	0	307	81	1 418	152	1 958
sprzedaż	0	409	6	172	0	587
korekta umorzeń	0	16	0	236	0	252
sprzedaż WWŻ	0	4 009	12 847	1 441	243	18 540
g) skumulowana amortyzacja na koniec okresu	0	2 245	644	6 285	810	9 984
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 474	22 995	301	10 364	250	35 385

2c. ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. własne	32 729	55 022	5 159
b. używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze	2 656	646	0
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE RAZEM	35 385	55 668	5 159

2d. ŚRODKI TRWAŁE POZABILANSOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. stan na początek okresu	448	0	0
b. zwiększenia	0	448	0
- zakup	0	448	0
c. zmniejszenia	0	0	0
Stan na koniec okresu	448	448	0

4b. ZMIANA STANU W.N. I P.	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	6 074	1 021	0
- udziały i akcje	1 921	1 021	0
- udzielone pożyczki	3 222	0	0
- inne	931	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	6 074	1 020	0

4d. ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKT. FIN.	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. stan na początek okresu	1 021	30	0
b. zwiększenia	5 131	991	0
- zakup	900	0	0
- zmiana prezentacji	4 154	991	0
- pozostałe	77	0	0
c. zmniejszenia	78	0	0
Stan na koniec okresu	6 074	1 021	0

4e. AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH (LOKATY)

I.p	Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania	zastosowana metoda konsolidacji	data objęcia kontroli / data od której wywierany jest znaczący wpływ	wartość akcji/ udziałów wg ceny nabycia	odpisy aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa akcji/udziałów	procent posiadanego kapitału akcyjnego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1.	Bomark Sp z o.o.	Katowice	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	14 141	0	14 141	100%	100%
2.	Danpol Bis Sp z o.o.	Jędrzychowice	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	9 596	0	9 596	100%	100%
3.	Empat Sp z o.o.	Świdnica	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	8 826	0	8 826	100%	100%
4.	Inter Hurt Sp zo.o.	Bydgoszcz	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	18 383	0	18 383	100%	100%
5.	NIBRES ADS Sp z o.o.	Słupsk	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	03.12.2007 r.	17 428	0	17 428	100%	100%
6.	Mag-Mar ADS Sp zo.o.	Rybnik	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	03.12.2007 r.	6 933	0	6 933	100%	100%
7.	MAX BEER S.A.	Kraków	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	6 263	0	6 263	100%	100%
8.	RO&MA S.A.	Kielce	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	21 513	0	21 513	100%	100%
9.	STAR Napoje Sp zo.o.	Luboń	dystrybucja alkoholi i napojów	zależna	pełna	04.12.2007 r.	22 624	0	22 624	100%	100%
RAZEM							125 707	0	125 707		

4f. AKCJE/UDZIAŁY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH I STOWARZYSZONYCH (LOKATY)- c. d.

kapitał własny jednostki, w tym:
pozostałe kapitały własne, w
tym:

I.p	Nazwa jednostki	kapitał zakładowy	należne wpłaty na poczet kapitału	kapitał zapasowy	niepodzielony zysk (niepokryta strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	zobowiązania jednostki, w tym:	- długoterminowe	należność i jednostki, w tym:	- długoterminowe	aktywa jednostki razem	przychody ze sprzedaży	nieopłacone przez emitenta wartość udziałów	otrzymane lub należne dywidendy / udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy
1.	Bomark Sp z o.o.	1 150	0	1 031	0	-299	11 712	99	5 622	0	14 322	37 737	0	0
2.	Danpol Bis Sp z o.o.	3 250	0	203	0	-71	8 841	450	3 316	0	12 824	17 634	0	0
3.	Empat Sp z o.o.	50	0	1 228	0	-26	4 358	65	1 629	0	5 776	20 355	0	0
4.	Inter Hurt Sp zo.o.	63	0	6 310	0	461	7 560	107	6 231	0	17 532	30 467	0	0
5.	NIBRES ADS Sp z o.o.	50	0	0	0	362	18 117	487	5 251	0	34 151	35 539	0	0
6.	Mag-Mar ADS Sp zo.o.	50	0	0	0	97	3 941	851	1 156	0	12 251	11 206	0	0
7.	MAX BEER S.A.	500	0	497	0	-216	5 998	0	3 038	0	8 370	14 506	0	0
8.	RO&MA S.A.	500	0	1 520	0	-252	18 925	247	8 850	0	20 299	45 800	0	0
9.	STAR Napoje Sp zo.o.	220	0	5 543	0	505	20 583	249	11 851	0	32 288	51 351	0	0
	Razem	5 833	0	16 332	0	561	100 035	2 555	46 944	0	157 813	264 595	0	0

4g. AKCJE I UDZIAŁY W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

I. p	Nazwa jednostki (ze wskazaniem formy prawnej)	siedziba	przedmiot przedsiębiorstw a	wartość bilansow a akcji/ud ziałów	procent posiadan ego kapitału akcyjneg o	nieopła cona przez emitent a wartość udziałó w	otrzymane lub należne dywidendy/ udziały w zyskach za ostatni rok obrotowy
1.	Santos Development Sp z o.o.	Kraków		1 891	0	0	0
2.	Pozostałe spółki			30	0	0	0

**4h. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE
PRAWA MAJĄTKOWE (STRUKTURA WALUTOWA)****08/06/30 07/12/31 07/06/30**

a. w walucie polskiej 1 921 1 021 0

b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) 0 0 0

**Długoterminowe papiery wartościowe, udziały i
inne prawa majątkowe, razem****1 921 1 021 0****4i. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE
PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)****08/06/30 07/12/31 07/06/30**

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) 28 0 0

d. z ograniczoną zbywalnością (wart. bilansowa) 1 893 1 021 0

da. akcje i udziały (wart. bilansowa) 1 893 1 021 0

- wartość rynkowa 1 893 1 021 0

- wartość wg cen nabycia 1 893 1 021 0

Wartość wg cen nabycia razem 0 0 0**Korekty wartości razem** 0 0 0**Wartość rynkowa razem****Wartość bilansowa razem** **1 921 1 021 0****4j. UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE
(STR. WALUTOWA)****08/06/30 07/12/31 07/06/30**

a. w walucie polskie 3 222 0 0

b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) 0 0 0

Udzielone pożyczki długoterminowe razem **3 222 0 0**

4k. INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
Inne inwestycje	931	0	0
Inne inwestycje długoterminowe razem	931	0	0

5a. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	08/06/30	07/12/31	07/06/30
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	845	164	164
a. odniesionych na wynik finansowy	845	164	164
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	533	986	10
a. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	533	986	10
- aktywa z tytułu utworzenia rezerw na urlopy i odprawy emerytalne,	0	141	0
- zakupu nowych spółek	0	192	0
- pozostałe	533	653	10
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	0	0	0
3. Zmniejszenia	256	305	136
a. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	256	136	136
- pozostałe	256	136	136
b. odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	169	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:	1 123	845	38
a. odniesionych na wynik finansowy	1 123	845	38
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
b. inne rozliczenia międzyokresowe	459	358	0
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	459	358	0

6. ZAPASY	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. materiały	11 056	7 912	0
b. półprodukty i produkty w toku	0	0	0
c. produkty gotowe	0	20	0
d. towary	39 919	27 143	0
e. zaliczki na poczet dostaw	13	0	0
Zapasy razem	50 989	35 075	0

7a.NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. od jednostek powiązanych	0	0	401
b. należności od pozostałych jednostek	51 643	29 921	502
- z tyt. dostaw i usług, o okresie spłaty;	45 678	28 209	154
- do 12 miesięcy	45 678	28 209	154
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	2 853	1 279	233
- inne	3 004	347	115
- dochodzone na drodze sądowej	107	87	0
Należności krótkoterminowe (netto), razem:	51 643	29 921	903
c. odpisy aktualizujące wartość należności	12 286	12 351	34 314
Należności krótkoterminowe (brutto) razem	63 929	36 057	35 217

7b. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. z tyt. dostaw i usług	0	0	401
b. inne	0	0	0
c. dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (netto), razem:	0	0	401
d. odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych (brutto) razem	0	0	401

7c. ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	08/06/30	07/12/31	07/06/30
stan na początek okresu	12 351	34 314	34 314
a. zwiększenia (z tytułu)	194	2 058	0
- utworzenie rezerwy na należności z tyt. dostaw, robót i usług	194	2 058	0
- utworzenie rezerwy na poręczenia wekslowe	0	0	0
- utworzenie rezerwy na pozostałe należności	0	0	0
b. zmniejszenia (z tytułu)	258	24 021	0
- rozwiązanie rezerwy na należności z tytułu dostaw, robót i usług	258	271	0
- sprzedaż wierzytelności	0	23 870	0
- rozwiązanie rezerwy na pozostałe należności	0	201	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	12 286	12 351	34 314

7d. NALEŻNOŚCI (STRUKTURA WALUTOWA)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. należności w walucie polskiej	51 643	29 921	35 217
b. należności w walutach obcych	0	0	0
Należności razem	51 643	29 921	35 217

7e. NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW, ROBÓT I USŁUG (BRUTTO) WG OKRESÓW SPŁATY (NA DZIEŃ BILANSOWY)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. do 1 miesiąca	43 982	24 717	34
b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	204	1 743	22
c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	92	25	0
d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku	217	0	98
e. powyżej 1 roku	8	0	0
f. należności przeterminowane	3 358	1 368	188
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (brutto)	47 860	27 853	342
g. odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	2 181	356	188
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (netto)	45 678	28 209	154

7f. NALEŻNOŚCI Z TYT. DOSTAW, ROBÓT I USŁUG PRZETERMINOWANE (BRUTTO) Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
---	----------	----------	----------

a. do 1 miesiąca	2 542	299	0
b. powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	45	28	0
c. powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	37	108	0
d. powyżej 6 miesięcy do 1 roku	39	11	0
e. powyżej 1 roku	694	1 189	188
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (brutto)	3 358	1 635	188
f. odpisy aktualizujące wartość należności z tyt. dostaw i usług	930	-267	-188
Należności z tyt. dostaw, robót i usług razem (netto)	2 427	1 368	0

8a. KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. w jednostkach zależnych	0	0	1 000
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	991
g. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 079	26 957	670
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 412	26 427	670
- inne środki pieniężne	667	530	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	12 079	26 957	2 661

8b. PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. w walucie polskiej	12 079	26 957	2 661
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Razem	12 079	26 957	2 661

8c. PAPIERY WARTOŚCIOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU, UDZIAŁY I INNE PRAWA MAJĄTKOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	991
ca. akcje (wartość bilansowa)	0	0	991
d. z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
	0	0	0
Wartość wg cen nabycia razem	0	0	0
Korekty wartości razem	0	0	0
Wartość rynkowa razem			
Wartość bilansowa razem	0	0	991

8d. UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. w walucie polskiej	0	0	1 000
b. w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Razem	0	0	1 000

8e. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. środki pieniężne w walucie polskiej	12 079	26 957	670
b. środki pieniężne w walutach obcych	0	0	0
ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA), RAZEM	12 079	26 957	670

8f. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU), RAZEM	0	0	0

8g. INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 404	5 321	7 123
- VAT od kosztów emisji	3 182	3 174	0
- VAT do przeniesienia	0	1 132	0
- zwrot akcyzy do rozliczenia przez Urząd Celny	0	269	0
- koszty ubezpieczeń	204	173	0
- koncesje, zezwolenia itp.	240	231	0
- pozostałe koszty	1 778	342	7 123
b. pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1 858	0	0
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, RAZEM	7 262	5 321	7 123

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	imiennie	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	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. kapitał utworzony ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	83 377	83 377	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)	0	0	0
e. inny – koszty emisji	-19 203	-19 203	0
Kapitał zapasowy razem	67 646	67 646	56 515

12. KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	08/06/30	07/12/31	07/06/30
kapitał z aktualizacji wyceny	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	0	0

13. POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
pozostałe kapitały rezerwowe	0	0	0
Pozostałe kapitały razem, razem	0	0	0

14. ODPIS Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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		08/06/30	07/12/31	07/06/30
3.	Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 874	11	11
a.	odniesionych na wynik finansowy	2 874	11	11
4.	Zwiększenia	370	8	0
a.	odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	370	8	0
-	z tyt. odsetek	370	8	0
3.	Zmniejszenia	380	19	11
a.	odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	380	11	11
-	z tytułu odsetek	0	11	11
-	z tytułu wyceny bilansowej	380	0	0
b.	odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	8	0
c.	odniesionych na kapitał własny okresu w związku ujemnymi różnicami przejściowymi	0	2 874	0
-	z tytułu przekształcenia do MSR/MSSF – przeszacowanie środków trwałych i gruntów, prawa wieczystego	0	2 874	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:	2 865	2 874	0
a.	odniesionych na wynik finansowy	0	0	0
b.	odniesionych na kapitał własny	2 865	2 874	0
c.	odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

15b. ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (Z WYŁ. REZERW NA NALEŻNOŚCI)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. stan pozostałych rezerw na początek okresu	2 852	2 965	2 965
b. zwiększenia z tyt.	419	7 067	4 975
- rezerwa na koszty emisji	0	4 792	4 780
- rezerwa na urlopy i odprawy	0	1 008	0
- pozostałe rezerwy	395	1 063	195
- na badanie jednostki	24	204	0
c. wykorzystanie z tyt.	833	7 015	0
- rezerwa na koszty emisji	0	4 780	0
- rezerwa na pozostałe koszty	833	2 235	0
d. rozwiązanie z tyt.	390	165	0
- na pozostałe koszty	390	165	0
Stan pozostałych rezerw na koniec okresu	2 047	2 852	7 940

16a. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	2 836	7 073	0
- kredyty i pożyczki	1 178	1 415	0
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
- inne zobowiązania finansowe	1 658	158	0
- umowy leasingu finansowego	1 658	1 314	0
- inne (wg rodzaju)	0	4 187	0
Zobowiązania długoterminowe	2 836	7 073	0

16b. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE WG OKRESÓW SPŁATY (NA DZIEŃ BILANSOWY)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. powyżej 1 roku do 3 lat	1 683	6 105	0
b. powyżej 3 do 5 lat	302	34	0
c. powyżej 5 lat	851	934	0
Zobowiązania długoterminowe razem	2 836	7 073	0

16c. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. zobowiązania długoterminowe w walucie polskiej	2 836 0	7 073 0	0 0
b. zobowiązania długoterminowe w walutach obcych			
Zobowiązania długoterminowe razem	2 836	7 073	0

16d. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK

Nazwa spółek	Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia
	podmiotu udzielającego kredyt/pożyczkę		w tys. zł	waluta	w tys. zł	waluta		
ROMA - ADS S.A.	Volkswagen Bank 10 umów	Warszawa	539	PLN	247	PLN	22.08.2010 r. 27.11.2010 r.	kredytowane samochody
Mag mar - ADS sp. z o.o.	Bank spółdzielczy	Jastrzębie Zdrój	1 100	PLN	851	PLN	30.11.2013 r.	obiekty hurtowni
Danpol - ADS sp. z o.o.	BZ WBK	Bogatynia	400	PLN	80	PLN	20.04.2010 r	hipoteka

17a. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
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	86 146	69 029	4 689
- kredyty i pożyczki	17 794	15 978	0
- z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	1 000
- inne zobowiązania finansowe	133	622	0
- z tyt. dostaw i usług	63 990	36 891	1 720
- do 12 miesięcy	63 990	36 891	1 720
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 832	12 557	426
- z tyt. wynagrodzeń	1 102	1 158	261
- inne (wg rodzaju)	1 295	1 825	1 151
- fundusze specjalne	0	0	131
Zobowiązania krótkoterminowe	86 146	69 029	69 029

17b. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (struktura walutowa)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	86 146	69 029	4 689
b. zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	86 146	69 029	4 689

17c. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK								
Nazwa Spółki	Nazwa (firma) podmiotu udzielającego kredyt/pożyczkę	Siedziba	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			zł	waluta	zł	waluta		
Empat - ADS sp. z o.o.	BZ WBK	Poznań	1 501	PLN	1 374	PLN	04.01.2009	majątek prywatny czł. Zarządu
Max beer - ADS S.A.	Fortis Bank	Kraków	450	PLN	389	PLN	31.12.2008	hipoteka
Roma ADS S.A.	Bank spółdzielczy	Kielce	5 500	PLN	5 435	PLN	30.09.2008	polisy na towary, weksel własny, hipoteka RO&MA sp. j.
	K. Maciejec	Kielce	1 700	PLN	1 700	PLN	31.12.2008	brak
	Volkswagen bank	Warszawa	539	PLN	175	PLN	22.08.2010 27.11.2010	kredytowane samochody
Bomark ADS sp. z o.o.	Bre Bank	o/Katowice	3 000	PLN	1 249	PLN	15.11.2008	towary na magazynie
Inter hurt ADS sp. z o.o.	BZ WBK	O/Bydgoszcz	1 800	PLN	1 290	PLN	20.03.2009	hipoteka, cesja, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem
Mag Mar ADS sp. z o.o.	Bank Spółdzielczy	Jastrzębie Zdrój	1 100	PLN	1	PLN	20.03.2009	hipoteka
Star Napoje Poznań ADS sp. z o.o.	NORDEA ABNK	O/Poznań	1 980	PLN	1 534	PLN	24.03.2009	hipoteka, weksel, cesja
	Bank Handlowy S.A.	O/Poznań	500	PLN	301	PLN	03.10.2008	zastaw rejestrowy
	Deutsche Bank	O/Poznań	2 000	PLN	963	PLN	30.06.2008	zastaw rejestrowy
Danpol ADS sp. z o.o.	BZ WBK	Bogatynia	264	PLN	20	PLN	20.04.2010	hipoteka
			132		10		20.04.2010	hipoteka
			600		501		24.10.2008	hipoteka
			1 500		1 496		nieokreślony	factoring

18. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	550	369	0
- długoterminowe	0	234	0
- krótkoterminowe	550	135	0
- rezerwa na badanie bilansu	0	16	0
- korekty sprzedaży	0	0	0
- pozostałe	550	119	0
b. rozliczenia międzyokresowe przychodów	935	8 520	0
- długoterminowe	75	8 314	0
- redukcja zobowiązań – układ	0	8 314	0
- krótkoterminowe	860	206	0
- pozostałe	860	206	0
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	1 485	8 889	0

19a. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA WG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
- woda z Wytwórni Wody Źródlanej	3 015	3 520	0
- czynsz	211	1 239	0
- usługa rozlewu	0	1 242	0
- pozostałe usługi	4 802	604	200
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	8 028	6 605	627

19b. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a) kraj	8 028	6	200
b) eksport	0	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów razem	8 028	627	200

19c. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA – WEDŁUG RODZAJU DZIAŁALNOŚCI)	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a) sprzedaż materiałów	214	349	0
b) towary	255 337	35 522	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów razem	255 551	35 871	0

**19d. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY
TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA
TERYTORIALNA)**
08/06/30 07/12/31 07/06/30

a) kraj	254 226	35 871	0
b) eksport	1 325	0	0

**Przychody netto ze sprzedaży towarów i
materiałów razem**
255 551 35 871 0
20. KOSZTY WEDŁUG RODZAJU
08/06/30 07/12/31 07/06/30

a. zużycie materiałów i energii	3 931	4 113	34
b. usługi obce	11 132	3 278	291
c. wynagrodzenia	12 923	4 405	552
d. ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 261	594	41
e. podatki i opłaty	1 383	559	37
f. amortyzacja	2 009	1 317	18
g. pozostałe	669	359	20
Koszty według rodzaju razem	34 307	14 625	993
- zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-30	1 007	79
- koszty sprzedaży (wielk. ujemna)z akcyzą	-21 333	-5 175	-18
- koszty ogólnego zarządu (wielk. ujemna)	-10 478	-6 377	-1 054
- akcyza	0	0	0

Koszt wytworzenia sprzedanych produktów
2 466 4 080 0
21. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE
08/06/30 07/12/31 07/06/30

a. pozostałe, w tym:	1 989	2 677	168
- dotacje	18	12	0
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
- odpisanie zobowiązań i operacje na wierzytelnościach	6	45	168
- różnice inwentaryzacyjne	148	0	0
- rozwiązanie rezerw	73	852	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	1 069	0
- pozostałe	1 745	699	0

Inne przychody operacyjne, razem
1 989 2 677 168

22. INNE KOSZTY OPERACYJNE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. pozostałe, w tym:	1 284	926	94
- darowizny	0	9	0
- odpisanie należności, utworzenie rezerw, zbycie wierzytelności	71	853	0
- niedobory i szkody	2	8	0
- nieplanowane odpisy amortyzacyjne	0	0	0
- kary i grzywny, koszty egzekucji	5	12	6
- pozostałe	1 206	15	88
- utworzone rezerwy na pozostałe koszty	0	28	0
Inne koszty operacyjne, razem	1 284	926	94

23a. PRZYCHODY FINANSOWE Z TYT. ODSETEK	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	166	0	0
b. pozostałe odsetki, w tym:	474	1 357	0
- od pozostałych jednostek	474	1 357	0
Przychody finansowe z tyt. odsetek, razem	640	1 357	0

23b. INNE PRZYCHODY FINANSOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. dodatnie różnice kursowe	0	1	0
- zrealizowane	0	1	0
b. rozwiązanie rezerwy	0	0	0
c. pozostałe, w tym:	2	75	202
- zbycie udziałów	0	0	202
- zwroty	2	0	0
- zbycie wierzytelności	0	75	0
- inne	0	0	0
Inne przychody finansowe, razem	2	76	202

24a. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. odsetki od kredytów i pożyczek, w tym	451	0	59
b. pozostałe odsetki, w tym:	470	871	0
- inne	466	871	0
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	921	871	59

24b. INNE KOSZTY FINANSOWE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
a. ujemne różnice kursowe, w tym:	1	6	0
- zrealizowane	1	6	0
- niezrealizowane	0	0	0
b. utworzenie rezerwy	0	67	68
c. pozostałe koszty finansowe	143	28	0
Inne koszty finansowe, razem	144	101	68

25. ZYSKI NADZWYCZAJNE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
losowe	1	0	0
Zyski nadzwyczajne, razem	1	0	0

26. STRATY NADZWYCZAJNE	08/06/30	07/12/31	07/06/30
losowe	4	0	0
Straty nadzwyczajne, razem	4	0	0

27a. PODATEK DOCHODOWY	08/06/30
1. Zysk (strata) brutto	3 864
- podatek dochodowy odroczony	-287
- podatek wykazany w deklaracji CIT	483
- podatek wykazany w RZiS	197

27b. PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RZiS	08/06/30
a. zmniejszenia (zwiększenia) z tyt. zmiany aktywów z tyt. odroczonego podatku dochodowego	277
b. zmniejszenia (zwiększenia) z tyt. zmiany stawek podatkowych	10
Podatek dochodowy odroczony, wykazany w RZiS, razem	-287

28. ZYSK (STRATA) NETTO	08/06/30	07/12/31	07/06/30
	0	1	0
Zysk (strata) netto	3 667	-3 942	-894
Razem zysk (strata) netto	3 667	-3 942	-894

3.5.2 Zasady (polityka) rachunkowości

Zasady nie uległy zmianie w stosunku do zasad przedstawionych skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2007, opublikowanym w dniu 13 sierpnia 2008 roku.

3.5.3 Pozostałe informacje

Jednostka Dominująca posiadała należności w wysokości 1 000 tys. złotych od Spółki Hurtownia Piw i Napoi Premium sp. z o.o. na które nie zostały utworzone rezerwy. W chwili obecnej trwa postępowanie sądowe, sprawa jest rozpatrywana w pierwszej

instancji przez Sąd Okręgowy w Gdańsku. Wierzytelność ta powstała z tytułu dostaw piwa dokonanych na rzecz spółki Premium na podstawie umowy o współpracy z dnia 10 lutego 2003 roku, wierzytelność ta stwierdzona jest licznymi fakturami VAT wystawionymi w okresie od stycznia 2005 roku do dnia 22 marca 2005 roku. Wierzytelność Spółki wobec Premium została zabezpieczona hipoteką kaucyjną łączną wpisaną na nieruchomości Premium do łącznej kwoty 1 000 tys złotych. W dniu 25 czerwca 2006 roku Sąd wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym na kwotę 1 000 tys złotych. Na podstawie rzeczowego orzeczenia zostało przeprowadzone postępowanie zabezpieczające, w wyniku którego na depozycie sądowym została zabezpieczona cała kwota należności głównej. W ocenie Zarządu rokowania co do wyniku sprawy są dobre i powinny zakończyć się w pierwszym kwartale 2009 roku, w związku z powyższym Zarząd odstąpił od utworzenia rezerwy na tą wierzytelność.

W związku z emisją akcji serii I i J Jednostka Dominująca zwróciła się 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 jest ujęta na rozliczeniach międzyokresowych kosztów w wysokości 3 191 tys złotych do czasu otrzymania ostatecznej interpretacji. W przypadku otrzymania interpretacji pozwalającej odliczyć podatek VAT Jednostka Dominująca dokona korekt deklaracji i zwróci się o zwrot podatku, w przypadku możliwości zaliczenia w koszty podatkowe Spółka dokona stosownej korekty deklaracji na podatek dochodowy od osób prawnych i wykorzysta w latach następnych jako osłonę podatkową. W przypadku niekorzystnej interpretacji Spółka złoży skargę na interpretację. Zarząd zwraca uwagę, że w przypadku niekorzystnego rozwiązania wydatki te pomniejszą kapitał zapasowy jako koszty przygotowania emisji.

4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Advanced Distribution Solutions S.A.

4.1 Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE

	30 czerwca 2008	30 czerwca 2007	30 czerwca 2008	30 czerwca 2007
Dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego	w tys. zł		w tys. EUR	
Dane ze jednostkowego rachunku zysków i strat				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 947	200	847	52
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	301	-853	87	-222
III. Zysk (strata) brutto	938	-778	270	-202
IV. Zysk (strata) netto	938	-894	270	-232
Dane ze jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych				
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 315	-904	-2 103	-235
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 461	560	-2 145	146

VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	113	1 000	32	260
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-14 889	656	-4 281	170

Dane ze jednostkowego bilansu

IX. Aktywa razem	166 819	15 884	40 801	4 218
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 055	12 629	1 507	3 354
XI. Zobowiązania długoterminowe	282	0	84	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	3 651	4 689	1 088	1 245
XIII. Kapitał własny	161 765	3 255	48 228	864
XIV. Kapitał zakładowy	201 456	51 360	60 061	13 639

Pozostałe dane finansowe

XV. Liczba akcji	201 455 999	51 360 000	201 455 999	51 360 000
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,00	-0,02	0,00	-0,00
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,00	-0,02	0,00	-0,00
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,80	0,06	0,24	0,02
XIX. Średnia ważona liczba akcji w danym okresie	154 041 599	51 360 000	154 041 599	51 360 000
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kursy walutowe

Kurs euro do pozycji bilansowych na dzień 30.06.2008 r.	3,3542
Kurs euro do pozycji RZiS i CF za 2008 r.	3,4776
Kurs euro do pozycji bilansowych na dzień 30.06.2007 r.	3,7658
Kurs euro do pozycji RZiS i CF za 2007 r.	3,8486

4.2 Jednostkowy bilans

JEDNOSTKOWY BILANS ADS S.A.

	(w tysiącach zł)		
	stan na 30.06.2008	stan na 31.12.2007	stan na 30.06.2007
AKTYWA			
Aktywa trwałe	136 855	133 935	5 197
Wartości niematerialne i prawne	300	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	4 804	4 013	5 159
Należności długoterminowe	0	0	0
Inwestycje długoterminowe	131 751	129 922	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokr., w tym:	0	0	38
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	0	38
Aktywa obrotowe	29 964	32 374	10 687
Zapasy	1 383	0	0
Należności krótkoterminowe, w tym:	7 854	2 428	903
z tyt. dostaw i usług	3 450	1 274	154

z tyt. podatków, dotacji, ubezpiec. społ.
i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Suma Aktywów

946	649	233
16 645	26 753	2 661
8 854	23 743	670
4 082	3 192	7 123
166 819	166 309	15 884

PASYWA

Kapitał (fundusz) własny

Kapitał (fundusz) podstawowy
Należne wpłaty na poczet kapitału (wielk. ujemna)

Udziały (akcje) własne (wielk. ujemna)

Kapitał (fundusz) zapasowy

Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Różnice kursowe z przeliczenia

Zysk (strata) z lat ubiegłych

Zysk (strata) netto

Kapitał mniejszości

Ujemna wartość firmy jednostek
podporządkowanych

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rezerwa na zobowiązania, w tym:

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku
dochodowego

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

Pozostałe rezerwy

Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:

z tyt. dostaw i usług

z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń

Rozliczenia międzyokresowe

Suma Pasywów

161 765	160 826	3 255
201 456	201 456	51 360
0	0	0
0	0	0
67 646	67 646	56 515
0	0	0
0	0	0
0	0	0
-108 275	-103 726	-103 726
938	-4 549	-894
0	0	0
0	0	0
5 055	5 482	12 629
818	1 511	7 940
0	0	0
0	0	0
818	1 511	7 940
282	373	0
3 651	3 598	4 689
2 936	1 475	1 720
150	1 525	426
304	0	0
166 819	166 309	15 884

4.3 Jednostkowy rachunek zysków i strat

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w tysiącach zł

Sporządzony na dzień

30 czerwca
2008

30 czerwca
2007

A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów

i materiałów, w tym

2 947

200

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

2 947

200

II. Przychody netto ze sprzedaży towarów

i materiałów

0

0

B. Koszty sprzedanych produktów, towarów

i materiałów, w tym

0

0

I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów

0

0

II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 947	200
D. Koszty sprzedaży	0	18
E. Koszty ogólnego zarządu	3 285	1 054
F. Zysk (strata) na sprzedaży	-339	-872
G. Pozostałe przychody operacyjne	640	197
H. Pozostałe koszty operacyjne	1	178
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	301	-853
J. Przychody finansowe	668	202
K. Koszty finansowe	31	127
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	938	-778
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0
II. Straty Nadzwyczajne	0	0
N. Odpis wartości firmy	0	0
O. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
P. Zysk (strata) brutto	938	-778
Q. Podatek dochodowy	0	116
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
S. Zysk (strata) netto	938	-894

4.4 Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30.06.2008	31.12.2007	30.06.2007
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	160 826	6 461	6 461
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	-2 312	-2 312
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	160 826	4 149	4 149
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	201 456	51 360	51 360
1.1. Zmiana kapitału zakładowego	0	150 096	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	150 096	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	201 456	201 456	51 360
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	56 515	56 515
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0	11 131	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	30 334	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	30 334	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	19 203	0
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	67 646	67 646	56 515
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	-108 275	-101 414	-101 414
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	108 275	101 414	101 414
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
b) korekty błędów zasadniczych	0	2 312	2 312
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	108 275	103 726	103 726
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	108 275	103 726	103 726
7.7. Zysk (strata) z lub ubiegłych na koniec okresu	-108 275	-103 726	-103 726
8. Wynik netto	938	-4 549	-894
a) zysk netto	938	0	0
b) strata netto	0	4 549	894
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	161 765	160 826	3 255
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	161 765	160 826	3 255

4.5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Okres zakończony

30 czerwca 2008

30 czerwca 2007

(w tys. zł.)

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Wynik finansowy brutto	938	-778
Korekty razem	-8 253	-126
Amortyzacja	202	18
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-166	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-15	-29
Zmiana stanu rezerw	-693	4 964
Zmiana stanu zapasów	-1 383	45
Zmiana stanu należności	-5 383	1 212
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	75	-265
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-890	-5 955
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Podatek dochodowy	0	-116
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-7 315	-904

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	206	1 566
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	44	557
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Z aktywów finansowych, w tym	162	1 009
Inne wpływy inwestycyjne	79	1 009
Wydatki	7 667	1 006
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 365	6
Nabycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	6 302	1 000
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 461	560

Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0	1 000
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	0

Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	1 000
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	113	0
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	0	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiąz. z tytułu umów leasingu finansowego	97	0
Odsetki	16	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-113	1 000
Przepływy pieniężne netto, razem	-14 889	656
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-14 889	656
w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	23 743	14
Środki pieniężne na koniec okresu	8 854	670