

TETA S.A.
53-137 WROCŁAW, AL. WIŚNIOWA 1
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2008 DO 31.12.2008

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. INFORMACJA DODATKOWA (.... WPOWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. BILANS
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki **TETA S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2008**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2008r.**,
- Rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2008 - 31.12.2008r.**,
- Rachunek przepływów pieniężnych,
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Główny Księgowy

Jerzy Krawczyk

Stanisława Filejska

Robert Gołuński

Sławomir Piwko

Wrocław, dnia 16.04.2009r.

II. INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **TETA S.A.**, z siedzibą we Wrocławiu, al. Wiśniowa 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- Produkcja i wdrażanie programów komputerowych wspomagających zarządzanie

Klasyfikacja działalności według EKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- Doradztwo w zakresie oprogramowania i dostarczanie oprogramowania ujęte wg EKD w dziale 7220 Z
- Działalność drugorzędna:
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych ujęte wg EKD w dziale 7310G,
- Prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk ekonomicznych ujęte wg EKD w dziale 7320A,
- Działalność rachunkowo-księgowa ujęte wg EKD w dziale 7412Z.

Spółka została zarejestrowana w dniu 08.05.1987r. roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabryczna pod numerem RHB 82.

Spółka dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 15.05.2002r. pod numerem KRS 0000111682.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

Skład Zarządu Spółki (od 01.01. do 29.05.2008r.):

Jerzy Krawczyk – Prezes Zarządu

Wojciech Dobrowolski – Członek Zarządu

Robert Gołuński – Członek Zarządu

Sławomir Piwko – Członek Zarządu

W dniu 30.05.2008 powołany został Zarząd III kadencji w składzie:

Jerzy Krawczyk – Prezes Zarządu

Robert Gołuński – Członek Zarządu

Sławomir Piwko – Członek Zarządu

Wojciech Dobrowolski nie kandydował do Zarządu III kadencji.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2008:

Andrzej Frys – Przewodniczący

Grzegorz Leszczyński – Członek RN

Paweł Ciesielski – Członek RN

Sylwester Cetera – Członek RN

Jerzy Dariusz Krok – Członek RN

W dniu 18.12.2008r. z zasiadania w Radzie Nadzorczej zrezygnował Mirosław Miller.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego skład Zarządu nie zmienił się. Zmienił się skład Rady Nadzorczej.

Nowymi członkami Rady Nadzorczej są:

Leszek Koziorowski – Przewodniczący

Andrzej Kasperek – Członek RN

Andrzej Kisielewicz – Członek RN

Paweł Michalik – Członek RN

Zbigniew Sebastian - Członek RN

Jerzy Surma – Członek RN

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 16.04.2009r.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający 01.01.2008r. i kończący się 31.12.2008r. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w tysiącach złotych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. TETA S.A. sporządza sprawozdanie skonsolidowane Grupy Kapitałowej, w której jest jednostką dominującą.

TETA S.A. sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe dokonuje przekształceń zgodnie z MSR.

Kwoty tych przekształceń są mało znaczące i dotyczą:

- *Rachunek zysków i strat* – wynik finansowy obniżony został o kwotę 70 tys. zł i wynika z ujęcia amortyzacji komputerów, które w latach 2004 i 2005 zostały zamortyzowane jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania oraz z podatku odroczonego wynikającego z tej amortyzacji.
- *Bilans* – suma bilansowa została pomniejszona o kwotę 218 tys. zł i wynika z korekty wartości netto komputerów, które w latach 2004 i 2005 zostały zamortyzowane jednorazowo w momencie przekazania do użytkowania, podatku odroczonego wynikającego z tej amortyzacji, korekty zapasów

(wyłączenie magazynu testowego) oraz z wyłączenia aktywów i pasywów Spółki kwoty zakładowego funduszu świadczeń socjalnych (zgodnie z MSR).

- *Rachunek przepływów* – środki pieniężne na koniec okresu pomniejszone są o kwotę 209 tys. zł co wynika z przekształcenia bilansu.
- *Zestawienie zmian w kapitale własnym* – kapitał własny na koniec okresu nie uległ zmianie.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2008 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2007.

4. ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI STOSOWANE PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO TETA S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność,
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19.02.2009r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18.10.2005r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz. U. Nr 209, poz.1743)
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. Nr 149, poz. 1674).

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży. Ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Sprzedaż produktów ujmowana jest w momencie udzielenia licencji,

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia i przekazania wszystkich istotnych ryzyk i korzyści.

Sprzedaż usług ujmowana jest w momencie wykonania całości lub zakończonej części (etapu) usługi i wystawienia faktury.

Przychody z tytułu odsetek (od kaucji) ujmowane są narastająco w odniesieniu do głównej kwoty należnej według rzeczywistego oprocentowania trzymiesięcznych lokat w BRE Banku.

Pozostałe odsetki (od należności zapłaconych) naliczane są zgodnie z ustawową stawką za nieterminowe regulowanie zobowiązań.

Dywidendy – są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy do ich otrzymania.

KOSZTY

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Część stałych pośrednich kosztów produkcji, która nie odpowiada poziomowi tych kosztów przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych stanowi koszt okresu, w którym została poniesiona.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanych na podstawie długotrwałych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego.

Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

PODATKI

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiana stanów aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

W rachunku zysków i strat uwzględniono podatek odroczony z tytułu rezerw oraz opiek upgradowych (dochody przyszłych okresów).

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Podatek od towarów i usług (VAT) nie jest ujmowany w przychodach, w kosztach i aktywach z wyjątkiem gdy podatek ten nie jest możliwy do odliczenia. Wówczas ujmowany jest jako część kosztów nabycia aktywa lub jako część danego kosztu.

AKTYWA TRWAŁE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- | | |
|---------------------------------------|-----------|
| • oprogramowanie komputerów, licencje | 2 lata |
| • prace rozwojowe | 3 – 5 lat |

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to udziały w innych jednostkach (PYTON, TETA HR Center i VT Soft). Inwestycje te wycenia się w cenie nabycia uwzględniającej ewentualną trwałą utratę wartości. W przypadku Pytona TETA S.A. posiada 85% udziałów, a pozostałe 15% zgodnie z umową Spółka nabędzie w roku 2009. Pozostałe

15% udziałów zostało wycenione na kwotę 1001 tys. zł w oparciu o Aneks z dnia 25.02.2009r. do Umowy Ramowej Sprzedaży Udziałów z dnia 02.01.2007r.

W TETA HR Center, TETA posiada 100% udziałów i planuje sprzedaż zakupionych udziałów do jednostki zależnej natomiast w VT Soft TETA posiada 86% udziałów.

Na dzień 31.12.2008r. nie stwierdzono trwałej utraty wartości udziałów.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- | | |
|---|-----------|
| • budowlę i budynki | 2,5-4,5 % |
| • urządzenia techniczne i maszyny (z wyłącz. sprzętu komputerowego) | 20 % |
| • sprzęt komputerowy | 30 % |
| • środki transportu | 20 % |

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Należności długoterminowe:

kaucja - wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, ponieważ naliczone i zapłacone odsetki zwiększają bieżący wynik finansowy,

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – obejmują aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Ustala się je w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Aktywa obrotowe

Zapasy na które składają się:

- materiały
- towary

wykazywane są według cen nabycia nie wyższej niż cena sprzedaży netto.

- produkty w toku - wykazywane są według rzeczywiście poniesionych kosztów bezpośrednich z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego.

Stosowana metoda rozchodu:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen zapasów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności krótkoterminowe (z wyłączeniem należności handlowych o wydłużonym terminie płatności) wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, ponieważ ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Odpisy aktualizujące tworzone są na:

- naliczone odsetki,
- należności związane z upadłością, likwidacją i ugodą naszych wierzycieli,
- należności skierowane na drogę postępowania sądowego
- należności wątpliwe przeterminowane na dzień bilansowy

Należności są na bieżąco monitorowane i przeprowadzana jest analiza dotycząca ryzyka zapłaty. Do należności wątpliwych zaliczane są tylko takie, co do których zachodzi obawa, że wierzyciel ich nie zapłaci.

należności o wydłużonym terminie płatności – wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty pomniejszonej o dyskonto wyliczone w oparciu o stopę procentową kredytu długoterminowego (7,85%).

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Do środków pieniężnych zalicza się gotówkę w kasie oraz środki zgromadzone na rachunkach bieżących.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

- ubezpieczenia
- prenumeraty
- pozostałe koszty poniesione w okresie sprawozdawczym dotyczące przyszłych okresów.

KAPITAŁY

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się

jako należne wkłady na poczet kapitału. Otrzymane środki z tytułu emisji nowych akcji ujmowane są w kapitale zakładowym (do wysokości ich wartości nominalnej).

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji, nie mająca pokrycia w kapitale zapasowym zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Zobowiązania i rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów działalności, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- urlopy
- premia Zarządu

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Rezerwy długoterminowe to rezerwy na odprawy **emerytalne**, które zostały ustalone aktuarialnie.

Pozostałe rezerwy krótkoterminowe dotyczą rezerw na:

- urlopy,
- badanie bilansu,
- premia Zarządu.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, ponieważ ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tym zobowiązaniom wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne - do kosztów finansowych, a dodatnie - do przychodów finansowych.

Factoring – Spółka posiada umowę z Bankiem Pekao S.A. na świadczenie usług factoringowych. Zobowiązania wobec Banku z tytułu factoringu prezentowane są w bilansie jako zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek i wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty. Odsetki i prowizje naliczane i pobierane są w momencie przekazania faktury do factoringu i obciążają bieżący wynik Spółki.

Leasing – Spółka posiada umowy leasingowe na środki transportu, które klasyfikuje jako leasing operacyjny, ujmując raty i odsetki w koszty bieżącego okresu.

Zobowiązania długoterminowe

Kwota zobowiązań długoterminowych wykazana w bilansie dotyczy kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na zakup udziałów Spółki VT Soft.

Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

Wycena transakcji w walutach obcych.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia

towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

TETA S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	w zł		w EUR	
	Narastająco	Narastająco	Narastająco	Narastająco
	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	65 760	53 157	18 618	14 075
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 819	9 505	3 912	2 517
III. Zysk (strata) brutto	12 739	9 619	3 607	2 547
IV. Zysk (strata) netto	10 433	7 702	2 954	2 039
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 723	1 130	1 620	299
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 50 789	- 19 369	- 14 379	- 5 128
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	45 890	18 306	12 992	4 847
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	824	67	233	18
IX. Aktywa, razem	139 543	78 674	33 444	21 964
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 633	28 987	13 813	8 092
XI. Zobowiązania długoterminowe	6 580	3 169	1 577	885
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	47 772	23 367	11 450	6 523
XIII. Kapitał własny	81 910	49 687	19 631	13 871
XIV. Kapitał zakładowy	10 865	9 000	2 604	2 513
XV. Liczba akcji (w szt.)	10 864 664	8 666 667	10 864 664	8 666 667
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,96	0,89	0,27	0,24
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,85	0,89	0,24	0,24
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	7,54	5,73	1,81	1,60
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	6,67	5,71	1,60	1,59
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)				

kurs średni NBP z dnia 31.12.2008	4,1724
kurs średni NBP z dnia 31.12.2007	3,5820
kurs średni za 01.01- 31.12.2008	3,5321
kurs średni za 01.01- 31.12.2007	3,7768

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu – 31.12.2008 roku, przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1724 zł/EURO.
Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień okresu – 31.12.2007 roku, przyjęto kurs EURO ustalony przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,5820 zł/EURO.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2008 – 31.12.2008, przyjęto kurs średni EURO, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. Kurs 3,5321 zł/EURO.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.01.2007 – 31.12.2007, przyjęto kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten kurs 3,7768 zł/EURO.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

TETA S.A.		
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12 .2008	31.12 .2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	65 760	53 157
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 527	43 054
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11 233	10 103
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	41 029	34 917
- do jednostek powiązanych		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31 023	25 270
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 006	9 647
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	24 731	18 240
IV. Koszty sprzedaży	3 947	4 190
V. Koszty ogólnego zarządu	6 925	4 532
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	13 859	9 518
VII. Pozostałe przychody operacyjne	117	121
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Dotacje		
3. Inne przychody operacyjne	117	121
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	157	134
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	10	1
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72	4
3. Inne koszty operacyjne	75	129
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	13 819	9 505
X. Przychody finansowe	1 936	488
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 800	
- od jednostek powiązanych	1 800	
2. Odsetki, w tym:	115	488
- od jednostek powiązanych		
3. Zysk ze zbycia inwestycji		
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne	21	
XI. Koszty finansowe	3 016	374
1. Odsetki, w tym:	2 985	341
- dla jednostek powiązanych		
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji		
4. Inne	31	33
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	12 739	9 619
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1.-XIII.2)		
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
XIV. Zysk (strata) brutto	12 739	9 619
XV. Podatek dochodowy	2 306	1 917
a) część bieżąca	2 555	1 951
b) część odroczone	- 249	- 34
XVI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
XVII. Zysk (strata) netto	10 433	7 702
Zysk(strata) netto	10 433	7 702

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	9 155 389	8 666 667
Zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,14	0,89
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 567 556	8 708 334
Rozwodniony zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,99	0,88

IV. BILANS

TETA S.A

BILANS	31.12.2008	31.12.2007
A k t y w a		
I. Aktywa trwałe	75 248	36 159
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	21 867	14 772
- wartość firmy		
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 395	1 654
3. Należności długoterminowe	405	405
3.1. Od jednostek powiązanych		
3.2. Od pozostałych jednostek	405	405
4. Inwestycje długoterminowe	50 815	18 811
4.1. Nieruchomości		
4.2. Wartości niematerialne i prawne		
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 815	18 811
a) w jednostkach powiązanych w tym:	50 724	18 740
b) w pozostałych jednostkach	91	71
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	766	517
5.1. Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	766	517
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
II. Aktywa obrotowe	64 295	42 515
1. Zapasy	15 669	7 027
2. Należności krótkoterminowe	47 515	35 077
2.1. Od jednostek powiązanych	1 000	90
2.2. Od pozostałych jednostek	46 515	34 987
3. Inwestycje krótkoterminowe	924	100
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	924	100
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	924	100
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	187	311
A k t y w a r a z e m	139 543	78 674

	31.12.2008	31.12.2007
P a s y w a		
I. Kapitał własny	81 910	49 687
1. Kapitał zakładowy	10 865	9 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		
3. Udziały(akcje) własne (wielkość ujemna)		
4. Kapitał zapasowy	60 612	32 985
5. Kapitał z aktualizacji wyceny		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
8. Zysk (strata) netto	10 433	7 702
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 633	28 987
1. Rezerwy na zobowiązania	1 231	871
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	319	373
a) długoterminowe	71	55
b) krótkoterminowe	248	318
1.3. Pozostałe rezerwy	912	498
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	912	498
2. Zobowiązania długoterminowe	6 580	3 169
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0
2.2. Wobec pozostałych jednostek	6 580	3 169
3. Zobowiązania krótkoterminowe	47 772	23 367
3.1. Wobec jednostek powiązanych		
3.2. Wobec pozostałych jednostek	47 613	23 276
3.3. Fundusze specjalne	159	91
4. Rozliczenia międzyokresowe	2 050	1 580
4.1. Ujemna wartość firmy		
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 050	1 580
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe	2 050	1 580
P a s y w a r a z e m	139 543	78 674
Wartość księgowa	81 910	49 687
Liczba akcji (w szt.)	10 864 664	8 666 667
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	7,54	5,73
Rozwodniona liczba akcji	12 276 831	8 708 334
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	6,67	5,71

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

TETA S.A.

T R E Ś Ć	01.01 – 31.12.2008	01.01-31.12.2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
I. Zysk/strata netto	10 433	7 702
II. Korekty razem:	- 4 710	- 6 572
1. Amortyzacja	5 279	2 688
2. Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 195	- 115
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	24	1
5. Zmiana stanu rezerw	360	- 243
6. Zmiana stanu zapasów	- 8 642	- 4 077
7. Zmiana stanu należności	- 11 438	- 11 621
8. Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	8 476	6 891
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	345	- 96
10. Inne korekty	- 309	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	5 723	1 130
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 162	8
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12	8
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 150	0
a) w jednostkach powiązanych	1 150	0
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach	1 150	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach:		0
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	51 951	19 377
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 150	9 014
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	39 801	10 363
a) w jednostkach powiązanych	39 781	10 292
- na nabycie aktywów finansowych	39 781	10 292
- udzielone pożyczki długoterminowe		
b) w pozostałych jednostkach:	20	71
- na nabycie aktywów finansowych	20	71
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 50 789	- 19 369
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	48 413	19 920

TETA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2008-31.12.2008

1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	21 789	19 431
2. Kredyty i pożyczki	26 603	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	21	489
II. Wydatki	2 523	1 614
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłata kredytów i pożyczek		1 240
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	2 492	374
9. Inne wydatki finansowe	31	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	45 890	18 306
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	824	67
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	824	67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	100	33
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym:	924	100
- o ograniczonej możliwości dysponowania	209	94

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

TETA S.A.	01.01-31.12.2008	01.01-31.12.2007
Zestawienie zmian w kapitale własnym		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	49 687	22 554
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po uzgodnieniu do danych porównywalnych	49 687	22 554
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	9 000	7 000
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	1 865	2 000
a) zwiększenie (z tytułu)	1 865	2 000
- emisji akcji (wydania udziałów)	1 865	2 000
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia akcji (udziałów)		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	10 865	9 000
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał zakładowy		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1 Zmiany akcji (udziałów) własnych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
3.2 Akcje (udziały) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	32 985	9 152
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	27 627	23 833
a) zwiększenie (z tytułu)	27 627	23 833
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	19 925	17 431
- z podziału zysku (ustawowo)	7 702	6 402
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
-		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	60 612	32 985
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-zbycia środków trwałych		
-		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	7 702	6 402
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	7 702	6 402
a) zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	7 702	6 402
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	7 702	6 402
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	7 702	6 402
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,		
a) zmiany przyjętych zasad rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
-		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
9. Wynik netto	10 433	7 702
a) zysk netto	10 433	7 702
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	81 910	49 687
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	81 910	49 687

VII. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

Nota 1a WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2008	31.12.2007
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	14 980	10 434
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	6 887	4 338
- oprogramowanie komputerowe	6 887	4 338
d) inne wartości niematerialne i prawne		
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne razem	21 867	14 772

Nota 1b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)) 2008							
	a	b	koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy		oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	13 048			9 731			22 779
b) zwiększenia (z tytułu)	7 290			4 427			11 717
- zakończonych prac rozwojowych	7 290						7 290
- zakup				4 427			4 427
c) zmniejszenia (z tytułu)				4 467			4 467
- likwidacja				4 467			4 467
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	20 338			9 691			30 029
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 613			5 393			8 006
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 745			- 2 589			156
- planowa w tym:	2 745			1 878			4 623
- zg z ustawą podatkową	1 964			1 878			3 842
- likwidacja				4 467			4 467
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	5 358			2 804			8 162
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu							
- zwiększenie							
- zmniejszenie							
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu							
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	14 980			6 887			21 867

Nota 1c WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) własne	21 867	14 772
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Wartości niematerialne i prawne razem	21 867	14 772

Nota 3a RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2008	31.12.2007
a) środki trwałe, w tym:	1 395	1 654
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	322	379
- urządzenia techniczne i maszyny	808	914
- środki transportu		
- inne środki trwałe	265	361
b) środki trwałe w budowie		0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 395	1 654

Nota 3b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2008

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu		443	3 016	1	663	4 123
b) zwiększenia (z tytułu)		15	411		10	436
- zakup		15	411		10	436
c) zmniejszenia (z tytułu)		32	238		6	276
- sprzedaż		17	156			173
- likwidacja		15	82		6	103
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu		426	3 189	1	667	4 283
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		64	2 101	1	302	2 468
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		40	280		100	420
- planowa		43	510		103	656
- likwidacja		1	80		3	84
- sprzedaż		2	150			152
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		104	2 381	1	402	2 888
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
- zwiększenie						
- zmniejszenie						
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu						
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu		322	808	0	265	1 395

Nota 3c ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) własne	1 395	1 654
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
Środki trwałe bilansowe razem	1 395	1 654

Nota 3d ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO	31.12.2008	31.12.2007
- samochody osobowe: wartość leasingu wg umowy	1 041	1 041
- najem pomieszczeń na siedzibę firmy 14 euro/m ² x 1.770,11 m ²	129	

Wartość wynajmowanego budynku nie jest znana

Nota 4a NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) należności od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych (z tytułu)		
- od jednostek współzależnych (z tytułu)		
- od jednostek stowarzyszonych (z tytułu)		
- od znaczącego inwestora (z tytułu)		
- od jednostki dominującej (z tytułu)		
b) od pozostałych jednostek z tytułu kaucji	405	405
Należności długoterminowe netto	405	405
c) odpisy aktualizujące wartość należności		
Należności długoterminowe brutto	405	405

Nota 4b ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	405	405
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- udzielonej kaucji	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	
d) stan na koniec okresu	405	405

Nota 4c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych na koniec okresu	0	0

Nota 4d NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	405	405
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1.w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności długoterminowe, razem	405	405

Nota 5c DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych	50 724	18 740
- udziały lub akcje	50 724	18 740
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
b) w jednostkach współzależnych		0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
c) w jednostkach stowarzyszonych		0
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
f) w pozostałych jednostkach	91	71

- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	91	71
Długoterminowe aktywa finansowe razem	50 815	18 811

Nota 5d ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	18 811	0
b) zwiększenia (z tytułu)	34 399	18 811
- zakup VT Soft, podwyższenie kapitału w HR Center	34 379	0
- udziały w pozostałych jednostkach	20	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	2 395	0
- dywidenda od Pytona z kapitału zapasowego	350	0
- różnica wyceny 15% udziałów Pytona	2 045	0
d) stan na koniec okresu	50 815	18 811

Nota 5h PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	50 815	18 811
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na złotówki)		0
b1. w walucie	0	0
po przeliczeniu na tys. zł	0	0
	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe razem	50 815	18 811

Nota 5i PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2008	31.12.2007
A. Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdach (wartość bilansowa)		
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)		
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	50 724	18 740
a. akcje i udziały (wartość bilansowa)	50 724	18 740
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	18 740	0
- wartość wg cen nabycia	31 984	18 740
Wartość wg cen nabycia razem	50 724	18 740
Wartość na początek okresu, razem		0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem		0
Wartość bilansowa, razem	50 724	18 740

Nota 5k INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE WG RODZAJU	31.12.2008	31.12.2007
- koszty zakupu udziałów	91	71
inne inwestycje długoterminowe razem	91	71

Nota 5I ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	71	0
b) zwiększenia (z tytułu)	20	71
- koszt zakupu udziałów	20	71
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	91	71

Nota 5m INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	91	71
b) w walutach obcych (wg walut po przeliczeniu na złotówki)		
b1. w walucie		
po przeliczeniu na tys.zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Inne inwestycje długoterminowe razem	91	71

Nota 6a ZMIANA STANÓW AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2008	31.12.2007
1. stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	517	483
a) odniesionych na wynik finansowy	517	483
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	766	517
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	766	517
- kosztów	376	217
- dochodów przyszłych okresów (opieki)	390	300
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- kosztów		
- dochodów przyszłych okresów (opieki)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	517	483
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	517	483
- dochody przyszłych okresów (opieki upgradowe)	300	204
- koszty	217	279

b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)		
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym	766	517
a) odniesionych na wynik finansowy	766	517
b) odniesionych na kapitał własny		
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 6b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w okresach prezentowanym i porównawczym nie wystąpiły

Nota 7a ZAPASY	31.12.2008	31.12.2007
a) materiały		
b) półprodukty i produkty w toku	1 592	342
c) produkty gotowe		
d) towary	14 077	6 677
e) zaliczki na dostawy		8
Zapasy, razem	15 669	7 027

Nota 8a NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) od jednostek powiązanych	1 000	90
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		90
- do 12 miesięcy		90
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	1 000	
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek	46 515	34 987
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 638	33 868
- do 12 miesięcy	44 638	33 868
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 792	1 058
- inne	85	61
- dochodzone na drodze sądowej		0
Należności krótkoterminowe netto, razem	47 515	35 077
c) odpisy aktualizujące wartość należności	1 027	830
Należności krótkoterminowe brutto, razem	48 542	35 907

Nota 8b NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	31.12.2008	31.12.2007
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		90
- od jednostek zależnych		90
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) inne, w tym:	1 000	0
- od jednostek zależnych	1 000	
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1 000	90
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 000	90

Nota 8c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2008	31.12.2007
Stan na początek okresu	830	909
a) zwiększenia (z tytułu)	391	41
- odsetek	10	29
- spraw sądowych, układu, upadłości	72	12
- należności wątpliwe	0	0
- dyskonto	309	
b) zmniejszenia (z tytułu)	194	120
- odsetek	34	12
- spraw sądowych, układu, upadłości	136	19
- należności wątpliwe	24	89
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	1 027	830

Nota 8d NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	48 542	35 907
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1.w walucie		
po przeliczeniu na tysiące		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	48 542	35 907

Nota 8e NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	21 783	13 679
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 528	1 089
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	10 573	9 126
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku		0
e) powyżej 1 roku		0
f) należności przeterminowane	9 071	10 120
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	44 955	34 014
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	317	56
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	44 638	33 958

* Wszystkie nasze należności (bez względu na przedział czasowy) związane są z normalnym tokiem sprzedaży

Nota 8f NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:	31.12.2008	31.12.2007
a) do 1 miesiąca	1 617	1 271
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 049	2 618
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	680	1 504
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 229	1 979
e) powyżej 1 roku	1 496	2 748
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	9 071	10 120
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	317	56
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	8 754	10 064

W grudniu, na wniosek naszych odbiorców zostały przesunięte terminy płatności należności przeterminowanych na łączną kwotę 8.053 tys. zł

Nota 9a NALEŻNOŚCI PRZETERMINOWANE ORAZ NALEŻNOŚCI SPORNE (Z PODZIAŁEM WG TYTUŁÓW)	31.12.2008	31.12.2007
Należności przeterminowane i sporne, w tym:	9 782	10 894
1. z tytułu dostaw towarów i usług	9 071	10 120
- do których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych	8 754	10 064
- objęte odpisami aktualizacyjnymi	317	56
2. skierowane na drogę postępowania egzekucyjnego	711	774
- do których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych	0	0
- objęte odpisami aktualizacyjnymi	711	774

Nota 10a KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
b) w jednostkach współzależnych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		

c) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
d) w znaczącym inwestorze		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
e) w jednostce dominującej		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
f) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)		
-		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)		
-		
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	924	100
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	924	100
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	924	100

	31.12.2008	31.12.2007
Nota 10b PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	924	100
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
-		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	924	100

Nota 10c PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)

Papiery wartościowe, udziały i inne aktywa finansowe w okresach prezentowanym i porównawczym nie wystąpiły

	31.12.2008	31.12.2007
Nota 10d UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
-		
pozostałe waluty w tys. zł		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0	0

	31.12.2008	31.12.2007
Nota 10e ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)		
a) w walucie polskiej	924	100
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. w walucie		
po przeliczeniu na tys. zł		
-		
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	924	100

Nota 10f INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inne inwestycje krótkoterminowe w okresach prezentowanym i porównawczym nie wystąpiły

	31.12.2008	31.12.2007
Nota 11a KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		0
- ubezpieczenia, abonamenty		
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	187	311
- leasing, opłata wstępna, koszty emisji, ubezpieczenia	187	311
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	187	311

TETA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2008-31.12.2008

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Wartość wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Akcje serii A	na okaziciela	zwykłe	100 000,00	gotówka	03.08.1998	03.08.1998
Akcje serii B	na okaziciela	zwykłe	2 000 000,00	gotówka	15.09.1998	15.09.1998
Akcje serii C	na okaziciela	zwykłe	2 900 000,00	gotówka	16.07.1999	16.07.1999
Akcje serii D	na okaziciela	zwykłe	900 000,00	gotówka	17.11.2000	17.11.2000
Akcje serii E	na okaziciela	zwykłe	249 999,00	gotówka	13.12.2000	13.12.2000
Akcje serii F	na okaziciela	zwykłe	350 001,00	gotówka	13.12.2000	13.12.2000
Akcje serii G	na okaziciela	zwykłe	500 000,00	gotówka	28.11.2005	28.11.2005
Akcje serii H	na okaziciela	zwykłe	2 000 000,00	gotówka	23.02.2007	01.01.2006
Akcje serii J	na okaziciela	zwykłe	1 864 664	gotówka	15.12.2008	01.01.2008
Liczba akcji razem			10 864 664			
Kapitał zakładowy, razem			10 864 664			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł						

Akcje serii A powstały z przekształcenia udziałów

W 2007 roku nastąpiło warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego o 450 000 akcji wynikające z wprowadzenia programu motywacyjnego opisanego w sprawozdaniu Zarządu. W dniu 19.02.2009r. odbyło się WZA na którym podjęto Uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych. Na mocy tej Uchwały Spółka wyemituje od 1 do 962.167 warrantów subskrypcyjnych imiennych serii B z prawem do objęcia nie więcej niż 962.167 akcji zwykłych na okaziciela serii K. Uprawnionymi do objęcia powyższych warrantów są wyłącznie spółka Thomilium Ltd z siedzibą na Cyprze oraz Spółka Insert S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Warranty serii B emitowane są nieodpłatnie.

TETA S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2008-31.12.2008

Stan akcjonariatu na 31.12.2008

Seria / emisja	Ilość akcji	Ilość głosów na WZA	% udział w liczbie głosów na WZA
Millennium TFI S.A./	1 297 093	1 297 093	11,94%
Pionier Pekao Investment Management S.A.	1 257 927	1 257 927	11,58%
AVIA Investors Poland S.A.	648 400	648 400	5,97%
A. Frys	830 452	830 452	7,64%
AIG OFE	1 183 202	1 183 202	10,89%
PKO TFI S.A.	973 664	973 664	8,96%
pozostali akcjonariusze	4 673 926	4 673 926	43,02%
Liczba akcji razem	10 864 664		
Kapitał zakładowy, razem		10 864 664	
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł			
Liczba akcji razem	10 864 664		
Kapitał zakładowy, razem		10 864 664	

Stan akcjonariatu na 31.12.2007

Seria / emisja	Ilość akcji	Ilość głosów na WZA	% udział w liczbie głosów na WZA
Millennium TFI S.A.	1 297 093	1 297 093	14,41%
PIONIER PKO Investment Management S.A.	1 116 223	1 116 223	12,40%
Frys Andrzej (Wrocław)	830 452	830 452	9,23%
PKO TFI S.A.	973 664	973 664	10,82%
AIG OFE (Warszawa)	664 196	664 196	7,38%
Commercial Union Investment Management (Polska) S.A. (Warszawa)	658 756	658 756	7,32%
Pozostali (mniej niż 5% akcji i praw głosu)	3 459 616	3 459 616	38,44%
Liczba akcji razem	9 000 000		
Kapitał zakładowy, razem		9 000 000	
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł			
Liczba akcji razem	9 000 000		
Kapitał zakładowy, razem		9 000 000	
Wartość nominalna jednej akcji =1,00 zł			

Nota 14b
Nie dotyczy

Nota 15a KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2008	31.12.2007
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	41 185	21 261
b) utworzony ustawowo		
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	19 427	11 724
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)		
Kapitał zapasowy, razem	60 612	32 985

Nota 16a KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY
Nie występuje

Nota 17a POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE
Nie występują

Nota 18a ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO
Nie wystąpiły

Nota 21a ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2008	31.12.2007
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	0
a) odniesionej na wynik finansowy		
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
2. Zwiększenia	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
3. Zmniejszenia	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)		
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		

c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)		
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	0	0
a) odniesionej na wynik finansowy		
b) odniesionej na kapitał własny		
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 21b ZMIANA STANU DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	55	89
-		
b) zwiększenia (z tytułu)	16	
-		
c) wykorzystanie (z tytułu)		
-		
d) rozwiązanie (z tytułu)		34
-		
e) stan na koniec okresu	71	55

Nota 21c ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	318	357
b) zwiększenia (z tytułu)	248	318
- rezerwa na urlopy		318
c) wykorzystanie (z tytułu)		
- rezerwa na urlopy		
d) rozwiązanie (z tytułu)	318	357
- rezerwa na urlopy		357
e) stan na koniec okresu	248	318

nota 21e ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2008	31.12.2007
a) stan na początek okresu	498	667
b) zwiększenia (z tytułu)	912	498
- premia zarządu, badanie bilansu	912	498
c) wykorzystanie (z tytułu)	498	667
- premia zarządu, badanie bilansu	498	667
d) rozwiązanie (z tytułu)		
e) stan na koniec okresu	912	498

Nota 22a ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		

f) wobec pozostałych jednostek	6 580	3 169
- kredyty i pożyczki	6 580	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		
- umowy leasingu finansowego		
- inne (wg rodzaju)		
• wartość wykupu 15% udziałów PYTONA		3 169
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 580	3 169

Nota 22b ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2008	31.12.2007
a) powyżej 1 roku do 3 lat	6 580	3 169
b) powyżej 3 do 5 lat		
c) powyżej 5 lat		
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 580	3 169

Nota 22c ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	6 580	3 169
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania długoterminowe, razem	6 580	3 169

Nota 23a ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) wobec jednostek zależnych		
b) wobec jednostek współzależnych		
c) wobec jednostek stowarzyszonych		
d) wobec znaczącego inwestora		
e) wobec jednostki dominującej		
f) wobec pozostałych jednostek	47 613	23 276
- kredyty i pożyczki, w tym:	23 562	3 35 5
- długoterminowe w okresie spłaty		
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- z tytułu dywidend		
- inne zobowiązania finansowe, (factoring) w tym:	3 512	3 443
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 071	6 799
- do 12 miesięcy	13 071	6 799
- powyżej 12 miesięcy		
- zaliczki otrzymane na dostawy		1
- zobowiązania weksłowe		
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	6 338	4 258
- z tytułu wynagrodzeń		0
- inne (wg rodzaju) leasing i delegacje	1 130	5 420
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	159	91
- ZFŚS	159	91
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	47 772	23 367

Nota 23b ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2008	31.12.2007
a) w walucie polskiej	47 772	23 367
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. w walucie		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	47 772	23 367

Nota 22d ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK na 31.12.2008								
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł		zł	waluta			
BPH S.A. O/Wrocław	Kraków	31 587		6 580	PLN	stopy zmiennej	30.04.2011	Zastaw rejestrowy

Nota 23c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH I POŻYCZEK na 31.12.2008								
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł		zł	waluta			
Deutsche Bank SA	Warszawa	3 000		2 988	PLN	stopa zmiennej	29.06.2009	pełnomocnictwo do r-ku oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel
BPH S.A. O/Wrocław	Kraków	9 500		9 500	PLN	stopa zmiennej	30.11.2009	pełnomocnictwo do r-ku oświadczenie o poddaniu się egzekucji,
BPH S.A. O/Wrocław	Kraków	31 587*		7 897	PLN	stopa zmiennej	31.12.2009	Zastaw rejestrowy
Millennium S.A.	Warszawa	3 000		2 993	PLN	stopa zmiennej	13.05.2009	Pełnomocnictwo do r-ku i oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Pekso S.A.	Warszawa	2 500		0	PLN	stopa zmienna	30.11.2009	Pełnomocnictwo do r-ku i oświadczenie o poddaniu się egzekucji

*krótkoterminowa część kredytu inwestycyjnego na kwotę 31.587 tys. zł przypadająca do spłaty w 2009 roku. Do zobowiązań krótkoterminowych w nocie 23a doliczono 184 tys. zł z tytułu naliczonych odsetek od kredytu.

Nota 24a ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY

Ujemna wartość firmy nie występuje

Nota 24b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2008	31.12.2007
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
- rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia		
- rezerwy na przewidywane koszty		
- rezerwy na urlopy		
- koszty bieżącego okresu, zobowiązania przyszłego okresu		
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 050	1 580
- długoterminowe (wg tytułów)		
- krótkoterminowe (wg tytułów)	2 050	1 580
- różnice kursowe		
- usługi wykonane w przyszłym okresie - przychody z opiek serwisowych	2 050	1 580
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	2 050	1 580

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI POZABILANSOWYCH

Nota 26a

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Nie dotyczy

Nota 26b

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Nie dotyczy

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 27a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2008-31.12.2008	01.01.2007-31.12.2007
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	54 527	43 054
- systemy ERP	54 301	42 784
- inne	226	270
- w tym: od jednostek powiązanych		
Nota 27b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2008-31.12.2008	01.01.2007-31.12.2007
a) kraj	54 527	43 054
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	54 527	43 054
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 28a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
- sprzedaż sprzętu komputerowego i licencji obcych	11 233	10 103
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	11 233	10 103
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 28b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) kraj	11 233	10 103
- w tym: od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek powiązanych		
- w tym: od jednostek powiązanych		
b) eksport		
- w tym od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	11 233	10 103
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 29a KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) amortyzacja	5 279	2 688
b) zużycie materiałów i energii	543	502
c) usługi obce	12 748	12 483
d) podatki i opłaty	413	336
e) wynagrodzenia	16 477	10 796
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 261	2 186
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	3 174	5 001
Koszty według rodzaju, razem	41 895	33 992
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych		
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	- 3 947	- 4 190
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	- 6 925	- 4 532
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	31 023	25 270

Nota 30a INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) przychody ze sprzedaży składników majątku trwałego	12	8
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	101	
- wpłata należności		
- wykorzystanie rezerwy		89
c) pozostałe, w tym:	16	33
- sprzedaż nie związana z działalnością firmy		
- inne	16	33
Inne przychody operacyjne, razem	129	130

Nota 31a INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) wartość sprzedanych składników majątku trwałego	22	9
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	72	12
- wątpliwe należności i niezbywalne zapasy	72	12
c) pozostałe, w tym:	75	0
- wartość sprzedanych składników majątku trwałego		
- inne	75	121
Inne koszty operacyjne, razem	169	142

Nota 32a PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 800	
- od jednostek zależnych	1 800	
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek		
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	1 800	

Nota 32b PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) z tytułu udzielonych pożyczek		
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek		
b) pozostałe odsetki	115	489
- od jednostek powiązanych, w tym:		
- od jednostek zależnych		
- od jednostek współzależnych		
- od jednostek stowarzyszonych		
- od znaczącego inwestora		
- od jednostki dominującej		
- od pozostałych jednostek	115	489
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	115	489

Nota 32c INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) dodatnie różnice kursowe	9	0
- zrealizowane	9	0
- niezrealizowane		0
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
c) pozostałe, w tym:	12	
Inne przychody finansowe, razem	21	0

Nota 33a KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) od kredytów i pożyczek	2 669	327
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	2 669	327
b) pozostałe odsetki	316	14
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla jednostek zależnych		
- dla jednostek współzależnych		
- dla jednostek stowarzyszonych		
- dla znaczącego inwestora		
- dla jednostki dominującej		
- dla innych jednostek	316	14
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	2 985	341

Nota 33b INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) ujemne różnice kursowe	17	4
- zrealizowane	17	4
- niezrealizowane		
b) utworzone rezerwy (z tytułu)		29
c) pozostałe, w tym:	14	
- odpisy aktualizujące należności		
Inne koszty finansowe, razem	31	33

Nota 35a ZYSKI NADZWYCZAJNE	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) losowe		0
b) pozostałe (wg tytułów)		0
Zyski nadzwyczajne, razem		0

Nota 36a STRATY NADZWYCZAJNE	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
a) losowe		
b) pozostałe (wg tytułów)		
Straty nadzwyczajne, razem		

Nota 37a PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
1. Zysk (strata) brutto	12 739	9 619
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	- 28	60
- trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	- 848	- 2 666
- przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania podatkiem dochodowym	820	2 726
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	12 711	9 679
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	2 415	1 839
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 415	1 839
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 555	1 951
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	- 140	- 112
-dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 37b PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	- 249	- 34
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy		
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczony, razem	- 249	- 34

Nota 37c ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
- ujętego w kapitale własnym	0	0
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0	0

Nota 37d PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY:	01.01.2008- 31.12.2008	01.01.2007- 31.12.2007
- działalności zaniechanej	0	0
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych	0	0

Nota 38a POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY), Z TYTUŁU:	01.01.2008-31.12.2008	01.01.2007-31.12.2007
-	0	0
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty), razem	0	0

Nota 39a PODZIAŁ ZYSKU/POKRYCIE STRATY	31.12.2008	31.12.2007
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	10 433	7 702
- przeznaczenie na pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0
- przeznaczenie na dywidendę	0	0
Wynik finansowy ogółem	10 433	7 702

Nota 40a ZYSK NA AKCJĘ	31.12.2008	31.12.2007
Zysk (strata) netto w tys. zł	10 433	7 702
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	9 155 389	8 666 667
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,14	0,89
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	10 567 556	8 708 334
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w tys. zł)	0,99	0,88

Zysk na jedną akcję obliczono zgodnie z MSR 33, gdzie za ilość akcji zwykłych należy przyjąć średnią ważoną ilości akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu.

Sposób obliczenia średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie 01.01.2007 - 1.12.2007: : $(7.000.000 \times 2/12 + 9.000.000 \times 10/12 \text{ m-cy}) = 8.666.667$.

Sposób obliczenia średniej ważonej liczby akcji zwykłych w okresie 01.01.2008 – 31.12.2008: $(9.000.000 \times 11/12 + 10.864.664 \times 1/12 \text{ m-cy}) = 9.155.389$

Sposób obliczenia średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w okresie 01.01.2007 – 31.12.2007: $(11/12 \times 8.666.667 + 1/12 \times 9.116.667) = 8.708.334$.

Sposób obliczenia średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji zwykłych w okresie 01.01.2008 – 31.12.2008: $(9.155.389 + 450.000 + 962.167) = 10.567.556$
Rozwodniona liczba akcji zwykłych wynika z uruchomienia programu motywacyjnego – opcje menadżerskie na 450 tys. akcji oraz warunkowego podniesienia kapitału maksymalnie o liczbę 962.167 akcji

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W pozycji – zmiana stanu zobowiązań występuje różnica między bilansem i rachunkiem przepływów i wynika ona iż w rachunku przepływów nie ujęto zobowiązania wynikającego z wyceny wartości za jaką TETA S.A nabeździe pozostałe 30% udziałów PYTONA.

A.II.5 Odsetki i dywidendy otrzymane i zapłacone	1 195
- przychody finansowe z RZiS	1 936
- koszty finansowe z RZiS	3 016
- odsetki dotyczące działalności operacyjnej	115
A.II.9 Zmiana stanu należności	-11 438
- należności na BO	35 077
- należności na BZ	47 515
- niewypłacona dywidenda	1 000
A.II.10 Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	
- zobowiązania BO	26 536
- zobowiązania z tytułu zakupu Pytona na BO	8 448
- kredyty na BO	3 355
- zobowiązania (bez kredytu) na BO i Pytona	14 733
- zobowiązania BZ	54 352
- zobowiązania z tytułu zakupu Pytona na BZ	1 001
- kredyty na BZ	30 142
- zobowiązania (bez kredytu) BZ	23 209
Zmiana stanu zobowiązań wykazana w CF	8 476
A.II.12 Inne korekty	309
- dyskonto należności	309

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacja o instrumentach finansowych.

W Spółce występują następujące instrumenty finansowe:

- środki pieniężne,
- należności handlowe,
- kredyty,
- zobowiązania handlowe,
- udziały w jednostkach podporządkowanych.

JEDNOSTKI ZALEŻNE WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2008r

L.p.	Nazwa jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Przedmiot działalności przedsiębiorstwa	Charakter powiązania	Stosowana metoda konsolidacji	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów/akcji wg ceny nabycia	Korekty aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
1.	Pyton Management Sp. z o.o.	Wrocław, pl. Solidarności 1/3/5	Systemy do zarządzania wiedzą, e-learning zarządzanie projektami	jednostka zależna	pełna	24.01.2007	16 241	0	16 241	85	85%
2.	TETA HR Center Sp. z o.o.	Wrocław, al. Wiśniowa 1	Outsorsing usług HR	jednostka zależna	pełna	05.09.2007	1 003	0	1003	100	100%
3.	VT SOFT Sp. z o.o.	Budapeszt ul. Zahony 7	Usługi informatyczne, outsorsing	jednostka zależna	pełna	05.05.2008	33 480	0	33 480	86	86%
	Wskazanie, innej niż określona pod lit.j) lub k), podstawy kontroli/współkontroli/znaczącego wpływu	Kapitał własny jednostki w tym:					zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki		aktywa jednostki razem
		kapitał zakładowy	nałeżne wpłaty na kapitał zakładowy (część ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny w tym:		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	nałeżności długoterminowe	nałeżności krótkoterminowe	
					zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto					
	l	m					n		o		p
1.	Nie występuje	60	0	179	0	1 972	228	2 700	0	3 634	5 270
2.	Nie występuje	1 000	0	0	-12	-360	0	100	8	76	739
3.	Nie występuje	788	0	12	2 456	3 149	0	5 225	0	2 254	13 315
	przychody ze sprzedaży	niespłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	otrzymane lub nałeżne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy								
	r	s	t								
1.	7 489	0	2 150								
2.	535	0	0								
3.	19 868	0	0								

2. Pozycje pozabilansowe

TETA S.A.		
Pozycje pozabilansowe	w tys.	
	31.12.2008	31.12.2007
Należności warunkowe	49	49
Od jednostek powiązanych (z tytułu)		
otrzymanych gwarancji i poręczeń		
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	49	49
otrzymanych gwarancji i poręczeń	49	49
Zobowiązania warunkowe	2 948	427
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	600	
udzielonych gwarancji i poręczeń	600	
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	2 348	427
udzielonych gwarancji i poręczeń	1 178	427
umowy leasingu i najmu	1 170	
Inne (z tytułu)		
Pozycje pozabilansowe, razem	2 997	476

Udzielone gwarancje pozostałym jednostkom dotyczą gwarancji bankowych, które wynikają z umów handlowych i są zabezpieczeniem prawidłowego wykonania tych umów. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego wygasły gwarancje na kwotę 493 tys. zł. Ponieważ realizowane kontrakty zakończyły się zgodnie z umową. Zobowiązania pozabilansowe wynikające z umów kredytowych zostały zaprezentowane w notach 22d i 23c

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:
Nie występują takie zobowiązania.
4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie:
Nie występują.
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby;
Nie wystąpił w badanym okresie.
6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego:
Poniesione nakłady inwestycyjne w 2008 roku wynosiły 12.155 tys. zł, planowane nakłady na rok 2009 – 6.000 tys. zł. Spółka nie ponosiła nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska.
7. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązanymi dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań oraz dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych:
Transakcje z podmiotami powiązanymi:
 - TETA HR Center – TETA S.A. obciążyła TETA HR Center z tytułu sprzedaży sprzętu komputerowego oraz z tytułu najmu na łączną kwotę 71 tys. zł. Na dzień 31.12.2008r. stan należności wykazuje saldo zero.
 - FIOLET S.A. Wrocław – Członek Rady Nadzorczej TETY S.A jest Członkiem Zarządu firmy Fiolet S.A., która w roku 2008 nabyła od TETY S.A. usługi wdrożeniowe na łączną

kwotę 74 tys. zł. Stan należności na dzień 31.12.2008 wynosił 74 tys. zł i został ujęty w należnościach krótkoterminowych od pozostałych jednostek.

- Internetowy Dom Maklerski S.A. - Członek Rady Nadzorczej TETY S.A jest Członkiem Zarządu firmy IDM S.A., która w roku 2008 świadczyła usługi na łączną wartość 578 tys. zł. Zobowiązanie na dzień 31.12.2008r. wynosiło 3 tys. zł. i zostało ujęte w zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek.

8. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie wystąpiły

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętne zatrudnienie w latach	2008	2007
Zarząd i Administracja	19	21
Programiści, Projektanci, Inżynierowie	181	86
Konsultanci, Analitycy, Menedżerowie projektu	150	162
Handel i Marketing	12	17
RAZEM	362	286

10. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczone w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Wynagrodzenie Zarządu w 2008 roku:

1. Jerzy Krawczyk	938.550 zł
2. Wojciech Dobrowolski	264.767 zł
3. Robert Gołuński	790.012 zł
4. Sławomir Piwko	789.870 zł

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w 2008 roku:

1. Sylwester Cetera	24.000 zł
2. Paweł Ciesielski	24.000 zł
3. Andrzej Frys	96.000 zł
4. Jerzy Krok	36.000 zł
5. Grzegorz Leszczyński	24.000 zł
6. Mirosław Miller	24.000 zł

11. W sprawozdaniu finansowym informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego

stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot.

W 2008 roku nie wystąpiły takie zdarzenia.

12. Informacja o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W roku 2008 uznane zostały reklamacje klientów na łączną kwotę 1.166 tys. zł, o którą została skorygowana sprzedaż. W ocenie Zarządu pozostałe kontrakty prowadzone zarówno przez TETA SA jak i partnerów wdrożeniowych nie są zagrożone, a tym samym według stanu wiedzy Zarządu nie występuje ryzyko dokonania korekty sprzedaży z lat poprzednich.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 19.02.2009r. odbyło się WZA na którym podjęto Uchwałę w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych. Na mocy tej Uchwały Spółka wyemituje od 1 do 962.167 warrantów subskrypcyjnych imiennych serii B z prawem do objęcia nie więcej niż 962.167 akcji zwykłych na okaziciela serii K. Uprawnionymi do objęcia powyższych warrantów są wyłącznie spółka Thomilium Ltd z siedzibą na Cyprze oraz Spółka Insert S.A. z siedzibą we Wrocławiu. Warranty serii B emitowane są nieodpłatnie. Zdarzenie to jest następstwem realizacji umowy inwestycyjnej pomiędzy TETĄ S.A. a Insertem i akcjonariuszami Insertu, której celem jest nabycie istniejących akcji jak również akcji nowej emisji w spółce Insert dającej w efekcie 35% udział w kapitale zakładowym. Umowa inwestycyjna zawiera karę umowną w wysokości 2.000 tys. zł dla obu stron w przypadku nieprzystąpienia do realizacji umowy. W ocenie Zarządu obecny stan realizacji umowy inwestycyjnej ogranicza do minimum ryzyko zapłaty kary umownej przez TETĘ S.A.

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.

15. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego – jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%. Nie wystąpiła taka inflacja.

16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

BILANS	31.12.2008	Q4 31.12.2008	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	75 248	75 089	159	
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	766	607	159	podatek odroczony od rezerwy na premię Zarządu i urlopy
II. Aktywa obrotowe	64 295	64 295	0	
2. Należności krótkoterminowe	47 5158	47 515	0	
2.1 Od jednostek powiązanych	1 000	0	1 000	
2.2 Od pozostałych jednostek	46 515	47 515	- 1 000	Należność z tytułu dywidendy od Pytona
A k t y w a r a z e m	139 543	139 384	159	

P a s y w a	31.12.2008	Q4 31.12.2008	Różnica	Wyjaśnienie różnicy
I. Kapitał własny	81 910	82 235	- 325	
8. Zysk (strata) netto	10 433	10 758	- 325	różnica na podatku odroczonym i bieżącym, rezerwa na premię Zarządu i urlopy
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 633	57 149	484	
1. Rezerwy na zobowiązania	1 231	702	529	premia Zarządu i urlopy
1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	319	337	-18	rezerwa na urlopy
1.3 Pozostałe rezerwy	912	365	547	rezerwa na premię Zarządu
3. Zobowiązania krótkoterminowe	47 772	47 817	- 45	Zmniejszenie podatku dochodowego
P a s y w a r a z e m	139 543	139 384	159	

17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie było zmian stosowanych zasad rachunkowości

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie było korekt błędów podstawowych.

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności lub że niepewność nie występuje.

Niepewność nie występuje.

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie że jest to sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).

Nie wystąpiły połączenia.

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych – metody praw własności – należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy.
Do wyceny 86 % udziałów VT Soft zastosowano metodę ceny nabycia. Wg tej metody wartość udziałów wynosi 33.479 tys. zł. Stosując metodę praw własności wartość udziałów VT Soft wynosiłaby 36.297 tys. zł. Do wyceny 85% udziałów Pytona zastosowano metodę ceny nabycia. Wg tej metody wartość udziałów wynosi 16.241 tys. zł. Stosując metodę praw własności wartość udziałów wynosiłaby 17.847 tys. zł. Do wyceny 100% udziałów HR Center zastosowano metodę ceny nabycia. Wg tej metody wartość udziałów wynosi 1.003 tys. zł. Stosując metodę praw własności wartość udziałów HR Center wynosiłaby 643 tys. zł.
22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notce objaśniającej należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.
TETA S.A. sporządza sprawozdanie skonsolidowane.
23. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.
24. Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.
25. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok 2008 za:
a) obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego – 108 tys. zł
b) inne usługi poświadczające – nie dotyczy
c) usługi doradztwa podatkowego – nie dotyczy
d) pozostałe usługi – nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane przez Zarząd Spółki dnia 16.04.2009 oraz podpisane przez wszystkich Członków Zarządu:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
16-04-2009	Jerzy Krawczyk	Prezes Zarządu	
16-04-2009	Robert Gołuński	Wiceprezes Zarządu	
16-04-2009	Sławomir Piwko	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data	Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
16-04-2009	Stanisława Filejska	Główna Księgowa	