

I. Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej PolRest S.A.

Podstawową działalnością Grupy Kapitałowej PolRest S.A. jest prowadzenie restauracji i innych stałych placówek gastronomicznych oznaczone kodem PKD 5610 A.

II. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSR, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Na dzień zatwierdzenia i publikacji niniejszego sprawozdania, tj. na 29.04.2010 r. biorąc pod uwagę proces adaptacji MSSF przez Unię Europejską, nie występują różnice w zakresie zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę zgodnie z MSSF a MSSF, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Przygotowując jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2008 r., poza zmianami zasad wynikającymi z wprowadzenia zmian do MSR 1. Dla okresów rocznych, rozpoczynających się 1 stycznia 2009 r., weszły w życie zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

Zmiany dotyczyły głównie nazw i zakresu podstawowych elementów sprawozdania finansowego tj.

do 31 grudnia 2008 r. nazwa	od 1 stycznia 2009 r. nazwa	zakres
Bilans	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Zmiana nazwy pozycji „pozostałe kapitały” na „Inne skumulowane całkowite dochody”
Rachunek zysków i strat	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	Elementami tego sprawozdania jest rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody stanowiące dotychczas pozycję przychodów i kosztów w pozostałych kapitałach
Zestawienie zmian w kapitale własnym	Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Szczegółowa prezentacja zmian w kapitale własnym powstającym jedynie w wyniku transakcji z akcjonariuszami jako właścicielami
Rachunek przepływów pieniężnych	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	bez zmian
Dzień bilansowy	Koniec okresu sprawozdawczego	bez zmian

III. Przyjęte zasady rachunkowości (polityka rachunkowości).

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Roczno Sprawozdania Finansowego są zgodnie z zapisami znowelizowanego MSR1, Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości / Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSR/MSSF) oraz Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 19.02.2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. z 28.02.2009 r. Nr. 33 poz. 259) i obejmuje okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. oraz okres porównawczy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. Sprawozdanie finansowe sporządza się w tysiącach złotych.

A. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w bilansie wycenia się według ceny nabycia, przyjęcia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o amortyzację ustaloną na okres ich ekonomicznej użyteczności nie krócej niż w okresie 24 miesiące lub z tytułu trwałej utraty wartości. Nabyte lub wytworzone wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji w miesiącu, w którym składnik jest gotowy do użycia i w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o ewentualną, istotną wartość końcową. Późniejsze nakłady na dany składnik aktywów niematerialnych po jego nabyciu lub wykonaniu zwiększą cenę nabycia lub koszt wytworzenia pod warunkiem prawdopodobieństwa osiągnięcia w wyniku tych nakładów przyszłych korzyści ekonomicznych przewyższających korzyści szacowane pierwotnie.

B. Wartość firmy z konsolidacji

Wartość firmy prezentuje nadwyżkę kosztów nabycia nad wartością netto aktywów zakupionych przez jednostkę. Wartość firmy jest traktowana jako odrębna pozycja aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i wyceniana z zastosowaniem testu na utratę wartości.

C. Rzeczowe aktywa trwałe

W Bilansie rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według ceny nabycia, przyjęcia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o amortyzację ustaloną na okres ich ekonomicznej użyteczności lub z tytułu trwałej utraty wartości. Nabyte środki trwałe lub wytworzone we własnym zakresie przyjmuje się do ewidencji w miesiącu, w którym składnik jest gotowy do użycia i w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o ewentualną, istotną wartość końcową.

Późniejsze, znaczące nakłady na modernizację składnika aktywów trwałych po jego nabyciu lub wytworzeniu zwiększają cenę nabycia środka, gdy prawdopodobne jest uzyskanie wyższych korzyści ekonomicznych niż przed ich poniesieniem i pomniejsza się wartość księgową środka o wartość zużytej części. Nakłady na bieżące naprawy ujmują się w koszty w momencie poniesienia.

Odpisy amortyzacyjne bilansowo dokonywane są metodą liniową od miesiąca, w którym składnik jest gotowy do użycia w okresie ekonomicznej użyteczności. Podatkowo odpisów amortyzacyjnych od nabytych i wytworzonych środków trwałych dokonuje się od miesiąca następnego, w którym składnik jest gotowy do użycia zgodnie z „wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych „zawartych w PDOP.

Środek trwały usuwa się z bilansu w chwili sprzedaży lub, kiedy nie oczekuje się żadnych przyszłych korzyści ekonomicznych z jego użytkowania. Skutki wyceny, likwidacji, sprzedaży odnosi się na wynik danego okresu. Składniki aktywów przeznaczonych do sprzedaży wycenia się w niższej z dwóch wartości:

- a) jego wartości bilansowej lub
- b) wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia (sprzedaży)

Od dnia klasyfikacji danego składnika aktywów trwałych do sprzedaży jednostka zaprzestaje amortyzacji, ale składnik może dalej być wykorzystywany w działalności gospodarczej.

Środki trwałe otrzymane do używania w ramach leasingu finansowego zalicza się do aktywów trwałych. Wartość początkową stanowi wartość kapitałowa przedmiotu leasingu powiększona o inne opłaty i VAT nie do odliczenia. Amortyzacji dokonuje się w okresie ekonomicznej użyteczności.

Przyjęte do używania środki na podstawie umowy leasingu finansowego, podatkowo stanowią leasing operacyjny. Środki trwałe w budowie stanowią rzeczowe aktywa trwałe - wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów – począwszy od 1 stycznia 2008 r. są w jednostce dominującej i Grupie Kapitałowej kapitalizowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów do momentu aż będzie wykorzystywany w procesie produkcyjnym.

D. Utrata wartości aktywów.

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, a zgłasza MSSF 36, jednostka dokonuje oceny istnienia przesłanek wskazujących na to, czy mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W przypadku utraty wartości składnika aktywów jego wartość bilansowa obniża się do poziomu wartości odzyskiwanej. Kwota tej obniżki stanowi odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który ujmują się jako koszt w rachunku wyników i sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

E. Aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 5), aktywa trwałe zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży prezentowane są w bilansie w odrębnej pozycji w ramach aktywów obrotowych. Do grupy tej zalicza się składniki aktywów trwałych, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do sprzedaży zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Wycena składnika aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży następuje w kwocie niższej z dwóch – jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

F. Długoterminowe aktywa finansowe

Posiadane udziały, akcje wycenia się wg ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Za trwałą utratę wartości uznaje się ogłoszenie upadłości Spółki zależnej, postępowania układowego lub ponoszenia przez nią strat przez okres kolejnych 3 lat. Udzielone pożyczki a także lokaty bankowe, obligacje wycenia się w wartości nominalnej łącznie ze skapitalizowanymi i zarachowanymi odsetkami. W razie przesłanek, które mogą wskazywać na zaistnienie utraty wartości, dokonuje się każdorazowo przeszacowania do wartości godziwej.

G. Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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 w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności wyceny.

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

H. Długoterminowe należności i rozliczenia międzyokresowe

Należności długoterminowe obejmują depozyty, i inne nie handlowe należności, których termin zapłaty przypada na okres dłuższy niż rok, liczony od dnia bilansowego.

W bilansie wycenia się je na podstawie umów - w kwocie wymagającej zapłaty lub wycenionych metodą dochodową pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wysokości nominalnej. Obejmują one tę część już poniesionych kosztów, które z uwagi na okres ich skutkowania zostaną odpisane w koszty w okresie dłuższym niż rok licząc od dnia bilansowego.

I. Aktywa obrotowe

* **Zapasy** towarów i surowców podstawowych pochodzące z zakupu zewnętrznego wycenia się według ceny nabycia ustalonej metodą „ceny średniej ważonej” miesięcznej z uwzględnieniem indywidualnych (dla każdego asortymentu) odpisów aktualizujących. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu, istotne koszty transportu, i inne istotne koszty dające się przyporządkować do pozyskania zapasów i ich doprowadzeniem do aktualnego miejsca i stanu.

Wartość zużycia towarów i surowców ustala się jako sumę zapasu z poprzedniego okresu i nabycie w danym okresie pomniejszone o wartość zapasu ustaloną na podstawie inwentaryzacji na koniec okresu. Wydatki ponoszone na zakup pomocniczych towarów i surowców spożywczych zużywanych podczas procesu produkcji, koszty zakupu, które nie stanowią istotnej wartości obciążają koszty w miesiącu poniesienia.

* **Należności krótkoterminowe** obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług bez względu na wymagalność zapłaty, przekazane kontrahentom środki na poczet świadczeń usług, których wykonanie nastąpi w następnych okresach (zaliczki, zadatki, przedpłaty) i pozostałe należności krótkoterminowe w tym lokaty, pożyczki, depozyty, itp., których termin przypada na okres do roku, liczony od dnia bilansowego i obligacje, weksle itp. z terminem zapadalności powyżej 3 a do 12 miesięcy.

Należności w bilansie wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, lub metoda dochodową według umowy (lokaty, pożyczki, depozyty, obligacje) pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Odpisu aktualizującego dokonuje się w momencie, kiedy uzyskanie pełnej kwoty należności stało się wątpliwe. W przypadku ustalania odpisów aktualizujących Spółka stosuje następujące zasady:

- należności związane z postępowaniem upadłościowym i likwidacyjnym obejmuje się 100% odpisem aktualizującym

- należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy obejmuje się 100% odpisem aktualizującym

- należności terminowe od dłużników w przypadku ustalenia, że ściagalność należności może być w przyszłości zagrożona, obejmuje się 100% odpisem aktualizującym.

Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości ujmuje się w koszty okresu, w którym podjęto decyzję o dokonaniu odpisu.

* **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** wykazuje się w wysokości nominalnej i obejmują tę część już poniesionych kosztów, które z uwagi na okres ich skutkowania zostaną odpisane w koszty w okresie do roku licząc od dnia bilansowego.

J. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ujmuje się w bilansie według wartości nominalnej. Pojęciem tym objęte są: środki pieniężne w kasie, banku, środki pieniężne w drodze, obligacje, weksle itp. z terminem zapadalności do 3 miesięcy.

K. Kapitał własny

Kapitał podstawowy (kapitał akcyjny) – wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej do rejestru sądowego.

Kapitał zapasowy – tworzy się w szczególności z podziału zysku z lat ubiegłych, oraz nadwyżki ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty bezpośrednio związane z wyemitowaniem nowych akcji.

Zysk, strata z lat ubiegłych i roku bieżącego – obejmuje skumulowane, zatrzymane zyski i straty wypracowane przez Spółkę w poprzednich okresach lub powstałe na podstawie zmiany polityki rachunkowości oraz zysk lub stratę roku bieżącego.

L. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. Obejmują one pozostałe zobowiązania w tym z tyt. kredytów, pożyczek i leasingu, których termin realizacji przypada w okresie dłuższym niż rok, liczony od dnia bilansowego.

M. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze ustala się w sposób szacunkowy rezerwę na niewykorzystane urlopy i jeśli stanowi ona istotną wartość, zalicza się ją w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Do wyliczenia wielkości rezerwy stosuje się metodę prognozowanych uprawnień jednostkowych.

N. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w bilansie w skorygowanej cenie nabycia. Obejmują one ogół środków należnych kontrahentom Spółki z tytułu świadczonych dla niej usług, których wykonanie nastąpi w następnych okresach (zaliczki, zadatki, przedpłaty) i pozostałe zobowiązania, w tym z tyt. kredytów i pożyczek, leasingu wymagające zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Dopuszcza się szacowanie w wiarygodny sposób kosztów na świadczenia wykonane przez kontrahentów a nie fakturowane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

O. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Równowartość zafakturowanych świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach ujmuje się na rozliczeniach międzyokresowych przychodów z podziałem na krótko i długoterminowe. Czas i sposób rozliczania przychodu w rachunku zysków i strat jest ustalany na podstawie zawartych umów.

P. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego

Obejmuje stan zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych naliczanego zgodnie z obowiązującymi przepisami z zastosowaniem obowiązujących stawek podatkowych.

R. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat prezentuje rezultaty działalności operacyjnej i finansowej za określony okres czasu, sporządza się go w układzie porównawczym a dla celów giełdowych dokonuje stosownego przekształcenia na wariant kalkulacyjny.

Elementami wyniku finansowego są:

1. Przychody za sprzedaży (przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów), pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe - ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją z uwzględnieniem rabatów handlowych przyznawanych przez jednostkę.
2. Koszty uzyskania przychodów (koszt własny sprzedaży produktów, koszty ogólnego zarządu), wartość sprzedanych towarów i materiałów, pozostałe koszty operacyjne, pozostałe koszty finansowe – obejmują wartość w cenie ewidencyjnej sprzedanych towarów, rzeczywisty koszt wytworzenia usług, powiększone [o odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości zapasów, koszty ogólnego zarządu. Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki oraz inne koszty poniesione i ustalone według zasady memoriałowej w związku z pozyczeniem środków.
3. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego obejmują bieżący podatek dochodowy naliczony zgodnie z obowiązującymi przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych i podatek odroczony ustalony w przyszłości do odliczenia od ujemnych różnic przejściowych i do zapłacenia od dodatnich różnic przejściowych.

S. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią. Przedstawia on sposób wytwarzania oraz wykorzystanie środków pieniężnych i ekwiwalenty środków pieniężnych w ciągu okresu, z podziałem na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty stanowią: gotówka w kasie i środki na rachunku bankowym, sumy w drodze, obligacje płatne na żądanie i obligacje z terminem zapadalności do 3 miesięcy.

W **działalności inwestycyjnej** prezentuje się poniesione nakłady lub zbycie składników aktywów trwałych i krótkoterminowych aktywów finansowych oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści, np: środki otrzymane ze sprzedaży aktywów trwałych, środki wydane na nabycia rzeczowych aktywów trwałych, udzielone pożyczki i inwestycje środków pieniężnych w lokaty, obligacje z terminem zapadalności pow. 3-mcy, otrzymane spłaty pożyczek, lokat, obligacji, depozytów, otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek i lokat, obligacji, depozytów.

W **działalności finansowej** prezentuje się pozyskiwanie lub utratę źródła finansowania oraz wszystkie z nimi związane pieniężne koszty i korzyści takie jak: wpływy pieniężne netto z wydania akcji, otrzymane i spłacone pożyczki łącznie z odsetkami, otrzymane i spłacone kredyty (odsetki od kredytów prezentuje się w działalności operacyjnej), spłata rat kapitałowych leasingu (odsetki prezentuje się w działalności operacyjnej).

W **działalności operacyjnej** poprzez skorygowanie zysku lub straty brutto Spółka prezentuje przepływy pieniężne z podstawowej działalności i środki pieniężne zapłacone z tytułu podatku dochodowego.

T. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy oraz odzwierciedla jego przyrost lub spadek w ciągu okresu sprawozdawczego.

U. Dokonane oszacowania i osady.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach uznanych za racjonalne w danych okolicznościach i stanowią podstawę do określenia wartości bilansowych aktywów i zobowiązań, które nie wynikają bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczne wartości mogą się różnić od wartości szacowanych.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiany szacunków księgowych ujmuje się w rachunku wyników oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie bieżącym.

Szacunki Grupy Kapitałowej, wpływające na wartości wykazywane w sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów aktualizacyjnych składniki aktywów,
- wysokości zysków i strat z tytułu przeszacowania składników trwałych dostępnych do sprzedaży,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.

IV. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.

Na dzień 31 grudnia, kończący rok 2009, w Grupie Kapitałowej PolRest S.A. dokonano następujących szacunków:

1. Podatek odroczony:

- 1.1 Odnotowano spadek aktywów z tytułu podatku odroczonego w stosunku do dnia 31.12.2008 r. o kwotę zł. 1 449 tys.
Spadek nastąpił głównie z powodu rozwiązania aktywów na podatek odroczony, który w głównej mierze dotyczył straty podatkowej za rok 2008, która to nie będzie mogła być odliczona w latach przyszłych z powodu zagrożenia dalszej kontynuacji działalności w jednostce dominującej.
- 1.2 Odnotowano spadek rezerwy na podatek odroczony w stosunku do analogicznego roku 2008 o kwotę zł. 475 tys. Wobec zagrożenia kontynuacji działalności w roku 2010, pozostawiono rezerwę na podatek odroczony do różnic przejściowych tzw. realnych. Największy spadek rezerwy dotyczył różnic przejściowych w majątku trwałym.

2. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątku trwałego i obrotowego.

Wobec złożonego oświadczenia przez Zarząd Spółki o braku możliwości dalszej kontynuacji działalności, dokonano przeglądu wartości bilansowych posiadanych składników aktywów spółki i koniecznym stało się zastosowanie zapisów art.29 ustawy o rachunkowości i wycena tychże aktywów w cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

W oparciu o uzyskane rezultaty wyceny utworzono następujące odpisy aktualizacyjne składników aktywów:

- Odpis dotyczący środków trwałych - zł. 12 303 tys.
- Odpis dotyczący wartości niematerialnych i prawnych - zł. 170 tys.
- Odpis dotyczący środków trwałych w budowie – zł. 1 444 tys.
- Odpis dotyczący aktywów finansowych (udziałów) – zł. 1 050 tys.
- Odpis dotyczący aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży – zł. 1 623 tys.
- Odpis dotyczący należności – zł. 533 tys.
- Rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności – zł. 16 tys.

Wartość powyższych odpisów aktualizacyjnych ujęto w rachunku zysków i strat i rachunku z całkowitych dochodów.

GRUPA KAPITAŁOWA - POLREST S.A.

(w tys.zł.)

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	nr noty	31.12.2009	31.12.2008
AKTYWA			
Aktywa trwałe :			
Wartości niematerialne	1.1 , 1.2a,b , 1.3	4	175
Rzeczowe aktywa trwałe	2.1 , 2.2a,b , 2.3	3 660	27 217
Wartość firmy	1.1 , 1.2a,b , 1.3	0	47
Długoterminowe aktywa finansowe	3	0	1 513
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4.1 , 4.2 , 4.3	0	5 069
Inwestycje długoterminowe		0	0
	5	0	1 449
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
Aktywa trwałe razem		3 664	35 470
Aktywa obrotowe :			
Zapasy	6	358	1 287
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	7.1 do 7.4	6 276	18 075
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	937

Inne aktywa obrotowe		0	0
Środki pieniężne	8.1 ,8.2	12	866
Aktywa obrotowe razem		6 646	21 165
Aktywa razem		10 310	56 635

PASYWA	nr noty	31.12.2009	31.12.2008
Kapitał własny :			
Kapitał akcyjny	9.1 , 9.2	625	625
Kapitał zakładowy	9.3	100	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10	23 566	23 566
Akcje własne	11	-7 901	
Pozostały kapitał zapasowy	10.1 , 10.2	8 789	12 740
Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	12	-43 378	- 1 927
Kapitał własny razem		- 18 199	35 004
Zobowiązania długoterminowe :			
Kredyty bankowe i pożyczki	od 14.1 , 14.2 , 14.3 , 14.4a,b	0	12 852
Rezerwa z tytułu odroc. podatku dochodowego	13	105	580
Rezerwa na świadczenia pracownicze		0	0
Pozostałe rezerwy		0	0
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	14.1 , 14.2 , 14.3	0	680
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14.1 , 14.2 , 14.3	0	53
Zobowiązania długoterminowe razem		105	14 165
Zobowiązania krótkoterminowe :			
Kredyty bankowe krótkoterminowe	15.1 , 15.4a,b	2 750	59
Kredyty bankowe krótkoterminowe z długoterminowych	15.1 , 15.4a,b	21 958	4 071

Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	15.2	3 317	2 514
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	15.2	378	819
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	15.2	1	3
Pozostałe zobowiązania		0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	16.1	0	0
Pozostałe rezerwy	16.2	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		28 404	7 466
Pasywa razem		10 310	56 635
Wartość księgowa i rozwodniona na jedną akcję (w zł.)	17	-2,91	5,60

GRUPA KAPITAŁOWA - POLREST S.A.

(w tys.zł.)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	nr noty	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 , 19	30 823	42 688
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20	38 151	43 228
I. Zysk/Strata brutto na sprzedaży		- 7 328	- 540
Koszty sprzedaży		0	0
Koszty ogólnego zarządu	20	3 659	4 021
Pozostałe przychody operacyjne	21	1 016	64
Pozostałe koszty operacyjne	22	17 867	220
II. Zysk/Strata na działalności operacyjnej		- 27 838	- 4 717
Przychody finansowe	23	398	1 534
Koszty finansowe	24	1 139	4
III. Zysk/Strata brutto		- 28 579	- 3 187
Podatek dochodowy bieżący	27.1	2	6
Podatek dochodowy odroczoney	27.2	967	- 1 266
IV. Zysk/Strata netto	28	- 29 548	- 1 927

Zysk/Strata podstawowy i rozwodniony przypadający na jedną akcję (w zł.)	29	- 4,73	- 0.31
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej	32.4	-13 726	0
Podatek dochodowy		0	0
Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej z uwzględnieniem udziałowców mniejszościowych	32.4	-13 726	0
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej z uwzględnieniem udziałowców mniejszościowych , w tym:		- 43 274	- 1927
Zysk/Strata udziałowców mniejszościowych		0	0
Zysk/Strata netto		- 43 274	- 1 927
Zysk/Strata podstawowy i rozwodniony przypadający na jedną akcję (w zł.)	29	- 6,92	- 0,31

GRUPA KAPITAŁOWA - POLREST S.A.

(w tys.zł.)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	nr noty	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008
Skonsolidowany zysk/strat netto		- 43 274	- 1 927
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne		0	0
Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów trwałych dostępnych do sprzedaży		0	0
Zyski i straty z tytułu aktualizacji majątku trwałego		0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów		0	0
Inne całkowite dochody netto		0	0
Całkowite dochody ogółem		0	0
z tego przypadający na :			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		0	0
Akcjonariuszy mniejszościowych		0	0

GRUPA KAPITAŁOWA - POLREST S.A.

(w tys.zł.)

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	nr noty	od 01.01.2009 do 31.12.2009	od 01.01.2008 do 31.12.2008

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**Zysk/Strata brutto****- 42 305****- 3 187***Korekty :*

39 953

- 3 647

Amortyzacja

2 435

1 868

Zyski (Straty) z tytułu różnic kursowych

0

0

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

30.2p1, 30.3p1

-692

- 640

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

30.2p2, 30.3p2

550

- 1 193

Utrata wartości aktywów trwałych ujęta w rachunku

30.2p9

9 289

0

Zysk/Strata z aktualizacji wyceny aktywów trwałych przez wynik finansowy

30.2p10

16 541

0

Zmian stanu rezerw długoterminowych

0

0

Zmiana stanu zapasów

931

802

Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych

30.2p3 , 30.3p3

8 396

- 4 454

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów

30.2p4 , 30.3p4

828

1 498

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych długoterminowych

- 53

-104

Inne korekty

30.2p5, 30.3p5

793

- 234

Podatek dochodowy zapłacony

935

-1 190

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej**- 2 352****- 6 834****Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej***Wpływy :*

13 271

16 563

Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

3 571

519

Z aktywów finansowych

2 685

740

Inne wpływy inwestycyjne

30.2p6, 30.3p6

7 015

15 304

Wydatki :

8 476

28 612

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

30.2p7, 30.3p7

8 458

19 518

Na aktywa finansowe

30.2p8

18

1 016

Inne wydatki inwestycyjne

30.2p9, 30.3p8

0

8 076

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej**4 795****-12 049****Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej***Wpływy :*

19 026

24 865

Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	30.3p9	0	0
Kredyty i pożyczki		18 575	24 865
Sprzedaż akcji własnych	11	451	0
Inne wpływy finansowe		0	0
Wydatki :		22 323	10 862
Nabycie udziałów (akcji) własnych	11	10 396	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0	0
Spląty kredytów i pożyczek		10 849	9 772
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 078	1 090
Odsetki		0	0
Inne wydatki finansowe		0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		- 3 297	14 003
Przepływy pieniężne netto razem		- 854	- 4 880
Środki pieniężne na początek okresu		866	5 746
Środki pieniężne na koniec okresu		12	866

w tym :

Przepływy pieniężne z działalności zaniechanej			
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 234	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		3 331	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		0	0
Przepływy pieniężne netto		4 565	0

GRUPA KAPITAŁOWA – POLREST S.A.
za okres sprawozdawczy od 01.01.2009r do 31.12.2009r

(w tys. zł)

Sprawozdania ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielny wynik z lat ubiegłych	Zysk/Strata netto	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Kapitały udziałowców mniejszościowych	RAZEM
Stan kapitału na początek okresu 01.01.2009r	625	23 566	0	12 694	0	0	- 1 874	35 011	- 7	35 004
Zmiany kapitału w okresie	0	0	-7 901	- 4 023	104	0	- 40 950	- 52 770	- 433	- 53 203
a)zwiększenia	0	0	-10396	10396	10500	0	-42 824	-32 324	100	-32 224
Zysk netto							-42 824	-42 824	0	-42 824
Emisja akcji								0	0	0
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej								0	0	0
Kapitał zakładowy spółek powiązanych								0	100	100
Z podziału zysku (ustawowo)								0	0	0
Z podziału zysku (ponad wartość minimalną)								0	0	0
Przeniesienie z kapitału zapasowego					10500			10500	0	10500
Niepodzielny wynik spółek sprzedanych w 2008 roku								0	0	0
Nabycie akcji własnych			-10396	10396				0	0	0
b)zmniejszenia	0	0	-2495	14419	10396	0	-1874	20446	533	20979
Strata netto								0	449	326
Utworzenie kapitału rezerwowego				10500				10500	0	10500
Pokrycie straty				1874			-1874	0	0	0
Sprzedaż udziałów spółek								0	84	84
Sprzedaż akcji własnych			-2495	2045				-450	0	-450
Przeniesienie na kapitał zapasowy					10396			10396	0	10396
Stan kapitału na koniec okresu – 31.12.2009r	625	23566	-7901	8671	104	0	-42824	-17759	-440	-18199

GRUPA KAPITAŁOWA - POLREST S.A.
za rok okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 roku

(w tys.zł)

Sprawozdanie ze zmian w kapitałach własnych	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto	RAZEM
Stan kapitału na początek okresu - 01.01.2008 r.	625	23 566	7 419	1 337	4 394	37 341
Zmiany kapitału w okresie	0	0	5 321	-1 337	-6 321	-2 337
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	5 427	74	-1 927	3 574
zysk netto					-1 927	-1 927
emisji akcji						0
emisja akcji powyżej wartości nominalnej						0
z podziału zysku (ustawowo)						0
z podziału zysku (ponad ustawową minimalną wartość)			5 427	74		5 501
przeniesienie z kapitału zapasowego						0
podatek dochodowy od pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny (KUP)						0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	106	1 411	4 394	5 911
strata netto				-42		-42
wypłata dywidendy						0
pokrycie straty			31			31
sprzedaży udziałów spółki			75	-101		-26
przeniesienia na kapitał zapasowy				1 554	4 394	5 948
Stan kapitału na koniec okresu - 31.12.2008 r.	625	23 566	12 740	0	-1 927	35 004

**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ
GRUPY KAPITAŁOWEJ - POLREST S.A.**

Nota 1

1.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	47
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	4	71
- oprogramowania komputerowe	4	71
d) inne wartości niematerialne i prawne	0	102
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	2
Wartości niematerialne i prawne razem	4	222

1.2.a

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2009 r.				
Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartość firmy	Wartości niematerialne i prawne razem
	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	88	138	50	276
b) zwiększenia (z tytułu)	10	0	0	10
- zakup	10	0	0	10
- inne	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	35	8	0	43
- sprzedaż	35	0	0	35
- likwidacja	0	8	0	8
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	63	130	50	243
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17	36	3	56
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	- 10	18	5	13
- amortyzacja liniowa za okres	3	26	5	34
- zmniejszenie umorzenia na skutek sprzedaży	13	8	0	21
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	7	54	8	69
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0		0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	52	76	42	170
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	4	0	0	4

1.2.b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2008 r.				
Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartość firmy	Wartości niematerialne i prawne razem
	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	35	136	0	171,00
b) zwiększenia (z tytułu)	53	2	50	105,00
- zakup	53	2		55,00
- inne	0	0	50	50,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0,00
- sprzedaż	0	0	0	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	88	138	50	276,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	7	10	0	17,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	10	26	3	39,00
- amortyzacja liniowa za okres	10	26	3	39,00
- zmniejszenie umorzenia na skutek sprzedaży	0	0	0	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	17	36	3	56,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	71	102	47	220,00

1.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) własne		220
Wartości niematerialne i prawne razem	4	220

Nota 2
2.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) środki trwałe, z tego:	3 660	20 790
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180	11 385
— urządzenia techniczne i maszyny	2 769	5 967
— środki transportu	9	617

— inne środki trwałe	702	2 821
b) środki trwałe w budowie	0	6 427
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe razem	3 660	27 217

2.2.a

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2009 r.

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	12 734	7 486	1 156	3 331	24 707
b) zwiększenia (z tytułu)	5 571	3 211	28	2 050	10 860
- zakup	5 571	3 211	27	2 050	10 859
- leasing	0	0	0	0	0
- po wykupie z leasingu (szyk rozwartny)	0	0	1	0	1
c) zmniejszenia (z tytułu)	12 077	2 912	901	1 213	17 103
- sprzedaż	3 231	1 351	901	230	5 713
- likwidacja	8 846	1 555	0	983	11 384
- inne	0	6	0	0	6
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	6 228	7 785	283	4 168	18 464
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 349	1 519	539	510	3 917
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	1 275	703	150	273	2 401
- amortyzacja liniowa	1 275	506	30	203	2 014
- amortyzacja od środków trwałych z umów leasingu	0	197	120	70	387
- amortyzacja po wykupie z leasingu (szyk rozwartny)	0	0	0	0	0
g) zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	1 862	981	604	370	3 817
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	762	1 241	85	413	2 501
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zmniejszenie –	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	5286	3 775	189	3 053	12 303
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	180	2 769	9	702	3 660

2.2.b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 31.12.2008 r.

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.	w tys.zł.
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	3 877	4 117	1 144	1 734	10 872
b) zwiększenia (z tytułu)	8 857	3 855	675	1 694	15 081
- zakup	8 857	3 377	119	1 597	13 950
- leasing	0	0	190	0	190
- po wykupie z leasingu (szyk rozwarty)	0	478	366	97	941
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	486	663	97	1 246
- sprzedaż		486	663	97	1 246
- likwidacja	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	12 734	7 486	1 156	3 331	24 707
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	594	892	436	289	2 211
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	755	819	395	260	2 229
- amortyzacja liniowa	755	544	186	168	1 653
- amortyzacja od środków trwałych z umów leasingu	0	87	36	53	176
- amortyzacja po wykupie z leasingu (szyk rozwarty)	0	188	173	39	400
g) zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	192	292	39	523
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 349	1 519	539	510	3 917
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0
- zmniejszenie –	0	0	0	0	0
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	11 385	5 967	617	2 821	20 790

2.3

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) własne	2 874	17 718
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	786	3 072
Środki trwałe bilansowe razem	3 660	20 790

Nota 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) udzielone pożyczki pozostałym jednostkom	0	563
b) wartość udziałów w jednostkach powiązanych	0	950
Długoterminowe aktywa finansowe razem	0	1 513

Nota 4**4.1**

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) od jednostek powiązanych w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	5 069
- depozyt gwarancyjny	0	0
- kaucje	0	3 218
- inne (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	0	1 851
Należności długoterminowe netto razem	0	5 069
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto razem	0	5 069

4.2

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WEDŁUG TYTUŁÓW)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) stan na początek okresu	5 069	2 406
b) zwiększenia (z tytułu)	0	2 747
- depozyt gwarancyjny	0	0
- kaucje	0	896
- inne (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	0	1 851
c) zmniejszenia (z tytułu)	5 069	84
- depozyt gwarancyjny	0	84
- kaucje	0	0
- inne (przeniesienie do krótkoterminowych)	5 069	0
Stan na koniec okresu	0	5 069

4.3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) w walucie polskiej	0	5 069

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 449	39
- wyłączenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu Spółek sprzedanych - powiązanych	0	26
2. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po wyłączeniach z tego:	1 449	13
a) odniesionych na wynik finansowy	1 449	80
b) odniesionych na kapitał własny	0	-67
3. Zwiększenia	0	1 577
a) odniesione na wynik finansowy bieżącego okresu	0	182
b) odniesione na wynik finansowy bieżącego okresu w związku ze stratą podatkową	0	1 395
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
4. Zmniejszenia	0	141
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	1 449	141
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0	0
f) korekta umorzenia w myśl MSR 16(3,9 :4)	0	0
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	0	1 449
a) odniesionych na wynik finansowy	0	1 449
b) odniesionych na kapitał własny	0	0

Nota 6

ZAPASY	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) materiały	279	1 211
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	79	76
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy razem	358	1 287

Nota 7**7.1**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	6 276	19 012
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	233	2 066
- do 12 miesięcy	233	2 066
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń w tym:	465	3 704
- z tyt. VAT	0	2 766
- inne należności z tego:	5 578	13 242
- krótkoterminowe aktywa finansowe - weksle, obligacje, lokaty	5 134	10 933
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	1 280
- udzielone pożyczki	0	0
- należności pozostałe z tego:	436	1 029
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto razem	6 276	19 012
c) odpisy aktualizujące wartość należności	533	0
Należności krótkoterminowe brutto razem	6 809	19 012

7.2

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	533	5
- należności z tyt.dostaw, robót i usług	10	5
- należności wekslowe	453	0
- inne	70	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	5
- wykorzystania rezerwy	0	2
- rozwiązania rezerwy	0	3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	533	0

7.3

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) w walucie polskiej	6 809	19 012

7.4

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) — O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) do 1 miesiąca	121	1 841
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	57	24
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	48	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	7	0
e) powyżej 1 roku	10	0
f) należności przeterminowane	0	201
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	243	2 066
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostawy usług	10	0
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	233	2 066

Nota 8

8.1

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- obligacje, weksle z terminem wykupu do 3 miesięcy	0	0
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12	866
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	12	443
- inne środki pieniężne (sumy w drodze)	0	423
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	12	866

8.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) w walucie polskiej	12	866

Nota 9**9.1**

KAPITAŁ AKCYJNY (STRUKTURA) stan na 31.12.2009 r.								
Seria /emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w tys.	Wartość serii /emisji wg wartości nominalnej w tys. zł.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Imienne	1 akcja/ 2 głosy na WZA	brak	1 000	100	Gotówka	25.03.1998	za rok obrotowy 1998
B	na okaziciela	brak uprzywilejowania	brak	4 000	400	Gotówka	10.12.2003	za rok obrotowy 2003
C	na okaziciela	brak uprzywilejowania	brak	1 250	125	Gotówka	22.06.2007	za rok obrotowy 2007
Liczba akcji razem				6 250				
Kapitał akcyjny razem					625			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł								

Nota 9**9.2**

KAPITAŁ AKCYJNY (STRUKTURA) stan na 31.12.2008 r.								
Seria /emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji w tys.	Wartość serii /emisji wg wartości nominalnej w tys. zł.	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	Imienne	1 akcja/ 2 głosy na WZA	brak	1 000	100	Gotówka	25.03.1998	za rok obrotowy 1998
B	na okaziciela	brak uprzywilejowania	brak	4 000	400	Gotówka	10.12.2003	za rok obrotowy 2003
C	na okaziciela	brak uprzywilejowania	brak	1 250	125	Gotówka	22.06.2007	za rok obrotowy 2007
Liczba akcji razem				6 250				
Kapitał akcyjny razem					625			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł								

9.3 KAPITAŁ ZAKŁADOWY

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
Kapitał zakładowy spółek powiązanych (nie podlegający wyłączeniu)	100	0
Kapitał zakładowy razem	100	0

Nota 10

10.1 KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
1. Kapitał zapasowy na początek okresu	36 306	30 985
wylączenie kapitału na początek okresu Spółek sprzedanych-powiązanych	38	75
2. Kapitał zapasowy na początek okresu po wyłączeniach	36 268	30 910
Zwiększenia:	10 402	5 427
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
b) wykorzystanie kapitału rezerwowego	10 396	0
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	6	5 427
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0	0
e) inny z tego:	0	0
- podatek z tyt. pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny	0	0
Zmniejszenia:	14 419	31
a) pokrycie straty	1 874	31
b) przeniesienie na kapitał rezerwowy	10 500	0
c) sprzedaż akcji własnych	2 045	0
Kapitał zapasowy razem	32 251	36 306

10.2 KAPITAŁ REZERWOWY

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WG CELU PRZEZNACZENIA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
Kapitał rezerwowy	104	0
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	104	0

Nota 11

AKCJE WŁASNE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
Zakup akcji własnych	10 396	0
Sprzedaż akcji własnych	2 495	0
Wartość akcji własnych razem	7 901	0

Nota 12

ZYSK Z LAT UBIEGŁYCH I ROKU BIEŻĄCEGO	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) Nie podzielone zyski z lat ubiegłych	- 104	0
b) Zysk/Strata roku bieżącego	- 43 274	-1 927
RAZEM	- 43 378	-1 927

Nota 13

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	580	437
wylączenie rezerw na początek okresu Spółek sprzedanych-powiązanych	0	14
2. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po wyłączeniach	580	423
a) odniesionej na wynik finansowy	580	265
b) odniesionej na kapitał własny	0	158
3. Zwiększenia	0	157
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	157
b) odniesione na kapitał własny w związku z korektami umorzenia w myśl MSR 16(3,9:4)	0	0
4. Zmniejszenia	475	0
a) odniesione na wynik finansowy	475	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem	105	580
a) odniesionej na wynik finansowy	105	580
b) odniesionej na kapitał własny	0	0

Nota 14**14.1**

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) wobec pozostałych jednostek	0	14 165
— kredyty i pożyczki	0	12 852
— inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	0	680
— rezerwa z tytułu podatku odroczonego	105	580
— długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	53
— inne	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	105	14 165

14.2

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.

a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	7 880
b) powyżej 3 do 5 lat	0	5 652
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe do spłaty	0	13 532
d) rezerwa z tytułu podatku odroczonego	105	580
e) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	53
Zobowiązania długoterminowe razem	105	14 165

14.3

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) w walucie polskiej	105	14 165
Zobowiązania długoterminowe razem	105	14 165

14.4.a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK (stan na 31.12.2009 r.)								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentow.	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		w tys.zł.	Waluta	w tys.zł.	Waluta			
PolRest S.A. PKO BP S.A. umow nr. 202-129/3/II/22/2007 z dn. 29.11.2007 r.	Kraków, oś. Centrum E 13	0	0	0	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	31.07.2013	weksel wł. in blanco, blokada środ.25%wart.zaang.bilans z tyt.uruchom. kredyt., zastaw rejestr. na majątku w wys.nn niż 30% uruchom. kredytu.
Razem			0	0	0			

14.4.b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK (stan na 31.12.2008 r.)								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		w tys.zł.	Waluta	w tys.zł.	Waluta			
Polrest S.A. Deutsche Bank PBC S.A. umowa nr 8025-0027 z dn. 07.03.2005	Kraków, ul. Sarego 2	5 316	0	61,00	0	stawka zmienna WIBOR 3 M + marża 1,9%	06.03.2010	depoz.pienięż.147 tys. zł. do każdej transzy, łącznie .do wys. 1 030 tys. zł., poręczenie BGK do 3 550 tys. zł, weksel własny in blanco.,
PolRest S.A. PKO BP S.A. umowa nr. 202-129/3/II/22/2007 z dn. 29.11.2007 r.	Kraków, oś. Centrum E 13	26 250	0	12 791,00	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	31.07.2013	weksel własny in blanco, blokada środ.25%wart.zaang.bilans z tyt. uruchom. kredyt., zastaw rejestr. na majątku w wysokości .nn niż 30% uruchom. kredytu.
Razem		31 566	0	12 852,00	0			

Nota 15
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
15.1

KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) kredyty i pożyczki, z tego:	24 708	4 130
- krótkoterminowe	2 750	59
- krótkoterminowe z długoterminowych	21 958	4 071

15.2

INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, REZERWY	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) wobec jednostek powiązanych		0
b) wobec pozostałych jednostek	3 696	3 336
— z tytułu dywidend	0	0
— inne zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	378	819
— z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 424	2 244
- do 12 miesięcy	2 424	2 244
- powyżej 12 miesięcy	0	0
— zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
— zobowiązania wekslowe	0	0

— z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń w tym:	26	73
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1	3
— z tytułu wynagrodzeń	40	89
— inne zobowiązania, w tym:	828	111
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	55	104
- odsetki od innych zobowiązań (nie zapłacone)	99	0
- inne rezerwy	16	0
- zobowiązania wekslowe	453	7
- inne	205	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	3 696	3 336

15.3

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) w walucie polskiej	28 404	7 466
b) w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	28 404	7 466

15.4.a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK (stan na 31.12.2009r.)								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentow.	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł.	Waluta	w tys. zł.	Waluta			
PolRest S.A. Deutsche Bank PBC S.A. umowa nr KRB/0680222+Aneks nr.1 z dn. 03.11.2006	Kraków, ul. Sarego 2	1 500	0	950	0	stawka zmienna WIBOR 3 M + marża 1,5%	30.12.2009	depozyt pieniężny 500 tys. zł. pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco,
PolRest S.A. PKO BP S.A. umowa nr 202-127/LW/II/15/2007 z dn. 14.03.2007	Kraków, oś. Centrum E 13	1 200	0	1 200	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,5%	31.12.2009	lokaty do wys.300 tys. zł, weksel własny in blanco,
PolRest S.A. Bank PEKAO S.A. umowa nr 48/2008 w rach.bieżącym	Kraków, ul. Kapelana 1	600	0	600	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 2,50 %	30.11.2009	oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel In blanco, pełnomocnictwo

z dn.30.09.2008								
PolRest S.A. PKO BP S.A.	Kraków, oś. Centrum E 13	26 250	0	21 958	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	15.01.2010	weksel wł. in blanco, blokada środków 25%wart. zaang. bilans z tyt. uruchom. kredyt., zastaw rejestrów na majątku w wys. nn niż 30% uruchom. kredytu.
umow nr. 202-129/3/II/22/2007 z dn. 29.11.2007 r.								
Razem		29 550	0	24 708	0			

15.4.b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK (stan na 31.12.2008 r.)								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentow.	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys.zł.	Waluta	w tys.zł.	Waluta			
PolRest S.A. Deutsche Bank PBC S.A. umowa nr 8025- 0027 z dn. 07.03.2005	Kraków, ul. Sarego 2	5 316	0	660	0	stawka zmienna WIBOR 3 M + marża 1,9%	06.03.2010	depozyt pieniąż. 147 tys. zł. do każdej transy, łącznie do wysokości 1 030 tys. zł., poręcz. BGK do 3 550 tys. zł, weksel własny in blanco.
PolRest S.A. Deutsche Bank PBC S.A. umowa nr 8026- 0050 z dn. 27.03.2006	Kraków, ul. Sarego 2	825	0	71	0	stawka zmienna WIBOR 3 M + marża 1,5%	26.03.2009	depozyt pieniężny 360 tys. zł. pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco,
PolRest S.A. Deutsche Bank PBC S.A. umowa nr KRB/0680222+Aneks nr.1 z dn. 03.11.2006	Kraków, ul. Sarego 2	1 800	0	55	0	stawka zmienna WIBOR 3 M + marża 1,5%	15.03.2009	depozyt pieniężny 500 tys. zł. pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco,
PolRest S.A. PKO BP S.A. umowa nr 202-127/LW/II/15/2007 z dn. 14.03.2007	Kraków, oś. Centrum E 13	1 200	0	4	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,5%	31.12.2009	lokaty do wys.300 tys. zł, weksel własny in blanco,

PolRest S.A. PKO BP S.A.- karta kredytowa	Kraków, oś. Centrum E 13	50	0	0	0	wg taryfy banku dla kart kredytowych typu Biznes	14.02.2009 i dłużej	oświadczenie o poddaniu się egzekucji
umowa nr 289707408494236 z dn.14.03.2007								
PolRest S.A. PKO BP S.A.	Kraków, oś. Centrum E 13	26 250	0	3 340	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	31.07.2013	weksel wł. in blanco, blokada środków 25%wart. zaang. bilans z tyt. uruchom. kredyt., zastaw rejestrowy na majątku w wys. nn niż 30% uruchom. kredytu.
umowa nr. 202-129/3/II/22/2007 z dn. 29.11.2007 r.								
Razem		35 441	0	4 130	0			

Nota 16

16.1

REZERWA NA URLOPY- KRÓTKOTERMINOWA	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia	0	0
c) wykorzystanie	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

Nota 16.2

POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) stan na początek okresu	0	0
b) zwiększenia, w tym :	0	0
c) wykorzystanie	0	0
d) stan na koniec okresu	0	0

Nota 17

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDEN UDZIAŁ	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
Wartość księgowa	- 18 199	35 004
Liczba akcji (w tys.)	6 250 000	6 250
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	- 2,91	5,60
Rozwodniona liczba akcji (w tys.)	6 250	6 250
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	- 2,91	5,60

1. Wartość księgowa = wartość kapitału własnego

2. Wartość księgowa na jedną akcję = wartość księgowa/liczba wyemitowanych akcji.
3. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję = wartość księgowa/liczba wyemitowanych akcji.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
GRUPA KAPITAŁOWA – POLREST S.A.

Nota 18

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) kraj	30 600	42 308
— sprzedaż produktów	30 600	42 308
- w tym od jednostek powiązanych	0	0

Nota 19

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) kraj	223	380
— towary i materiały	223	380
- w tym od jednostek powiązanych	0	0

Nota 20

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) amortyzacja	2 435	1 868
b) zużycie materiałów i energii z tego:	14 134	20 180
— zużycie materiałów	12 109	18 419
— zużycie energii	2 025	1 761
c) usługi obce w tym:	24 668	25 650
— usługi dzierżawy lokali	7 269	7 280
— koszty obsługi lokali	12 148	14 214
— odsetki od kredytu	1 019	473
— odsetki od leasingu	60	161
d) podatki i opłaty	240	243
e) wynagrodzenia	1 037	1 720
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	30	108
g) pozostałe koszty rodzajowe	190	210
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	216	366
Koszty według rodzaju razem	42 950	50 345
i) Koszty ogólnego zarządu	3 659	-4 021
j) Zmiana stanu produktów	1 140	-3 096
Koszty wytworzenia razem	38 151	43 228

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0	0
b) dotacje	0	0
c) inne przychody operacyjne, z tego:	1 016	64
- rozwiązanie odpisu aktualizującego środki w budowie	828	3
- otrzymane odszkodowania za straty w majątku	35	61
- wycena niskocennych składników wyposażenia	151	0
- inne	2	0
Przychody operacyjne razem	1 016	64

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	865	21
b) aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	16 832	0
c) inne koszty operacyjne	170	199
— likwidacja nie umorzonych środków trwałych	0	3
— niedobory środków trwałych	30	0
— koszty naprawy szkód objętych odszkodowaniem	13	66
— utworzone odpisy aktualizujące	10	3
— spisane nieściągalne należności	0	2
— utworzone rezerwy	16	0
— darowizny	38	123
— poniesione kary i odszkodowania	26	0
— pozostałe	37	2
Razem pozostałe koszty operacyjne	17 867	220

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) dywidendy i udziały w zyskach	0	0
b) odsetki z tego:	311	316
- z tyt. pożyczek	9	20
- od depozytu	0	0
- od obligacji	298	109
- od weksli	4	187
c) zysk ze zbycia inwestycji	87	1 214
d) inne	0	4
Razem przychody finansowe	398	1 534

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) odsetki od pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki z tego:	89	4
- dla innych jednostek	89	4

c) aktualizacja wartości inwestycji	1 050	0
d) pozostałe koszty finansowe		0
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	1 139	4
Nota 25	31.12.2009	31.12.2008
ZYSKI NADZWYCZAJNE		
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) losowe	0	0
b) pozostałe	0	0
Zyski nadzwyczajne razem	0	0

Nota 26

STRATY NADZWYCZAJNE	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) losowe	0	0
b) pozostałe	0	0
Straty nadzwyczajne razem	0	0

Nota 27

27.1

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
1. Zysk (strata) brutto działalności kontynuowanej i zaniechanej	- 42 305	-3 187
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	42 316	-5 375
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	11	-8 562
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	2	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, z tego:	2	6
— wykazany w rachunku zysków i strat	2	6
— dotyczący pozycji, które zwiększyły kapitał własny	0	0
— dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

27.2

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
— zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych z tego:	967	-1 266
-- odniesiony na wynik finansowy	967	-1 266
- odniesiony na kapitał własny	0	0

Nota 28

ZYSK NETTO:	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) zysk (strata) netto jednostki	-43 274	- 1927

Nota 29

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
Zysk (strata) netto	- 43 274	-1 927
Liczba akcji (w tys.)	6 250	6 250
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)	- 6,92	-0,31
Rozwodniona liczba akcji	6 250	6 250
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)	- 6,92	-0,31

Zysk na jedną akcję zwykłą = zysk netto/liczba wyemitowanych akcji.

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą = zysk netto/liczba wyemitowanych akcji.

Nota 30**30.1**

STRUKTURA PRZEPŁYWÓW	31.12.2009	31.12.2008
	w tys.zł.	w tys.zł.
a) Środki pieniężne	12	866
b) Przepływy netto z działalności operacyjnej	-2 352	-6 834
c) Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	4 795	-12 049
d) Przepływy netto z działalności finansowej	- 3 297	14 003

30.2

**Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych (w tys. zł)
za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.**

1.Odsetki i udziały w zyskach z tego:	-692
- odsetki otrzymane od lokat	-217
- zarachowane odsetki od obligacji	-136
- otrzymane odsetki od weksli	-302
- zarachowane odsetki od weksli	-28
- zarachowane odsetki od pożyczek	-9
2.Zysk z działalności inwestycyjnej z tego:	550
- zysk ze zbycia aktywów finansowych	463
- zysk ze zbycia majątku trwałego	87
3.Zmiana stanu należności wg bilansu	-17 805
wylączenie BO należności sprzedanych Spółek powiązanych.	178
Zmiana stanu należności po wylączeniu BO Spółek sprzedanych	-17 627
wylączenia:	
- zmiana stanu należności inwestycyjnych	- 1680
- zmiana stanu pożyczek	0
- zmiana stanu lokat zamienionych na kaucję	- 2 031

- zmiana stanu obligacji, weksli	- 4 450
- otrzymane odsetki od weksli w bieżącym okresie a zarachowane w poprzednim	- 163
- otrzymane odsetki od lokat w bieżącym okresie a zarachowane w poprzednim	-56
- otrzymane odsetki od pożyczek, zarachowane w poprzednim roku	-78
- otrzymany zwrot podatku dochodowego	- 937
- memoriał odsetek od lokat i weksli	164
Zmiana stanu należności po wyłączeniach	- 8 396
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych (aktyw)	8 396
4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu wyłączenie BO zobowiązań sprzedanych Spółek powiązanych.	20 937
	99
Zmiana stanu zobowiązań po wyłączeniach BO Spółek sprzedanych	21 036
<i>wyłączenia:</i>	
- zmiana stanu kredytu	20 578
- zmiana stanu zobowiązań z umów leasingu	- 636
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych netto	174
- zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	16
- koszty niefakturowane	76
- podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych	828
5. Inne korekty	793
- rezygnacja z umów leasingu	331
- niedobory środków trwałych	30
- kasacja środków trwałych	94
- odpis aktualizujący należności wekslowe i inne	533
- wycena niskocennych składników wyposażenia	-152
- rezerwa na koszty sądowe i komornicze	16
- inne	-59
6. Inne wpływy inwestycyjne z tego:	7 015
- zwrot udzielonych pożyczek	563
- zwrot lokat	6 452
7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych z tego:	8 458
- nabycie środków trwałych	8 449
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	9
- środki trwałe w budowie	0
- zaliczka przekazana na inwestycje	0
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych netto	0
8. Wydatki na aktywa finansowe z tego:	18
- nabycie aktywów finansowych	18
9. Utrata wartości aktywów trwałych ujęta w rachunku wyników, z tego:	9 289
- likwidacja nakładów w obcych obiektach	9 289
10. Zysk/Strata z aktualizacji wyceny aktywów trwałych przez wynik finansowy, w tym:	16 541
- odpis aktualizacyjny środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w budowie	1 444
- odpis aktualizujący środki trwałe	12 303

- odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	121
- odpis aktualizujący wartość udziałów	1 050
- odpis aktualizujący aktywa trwałe do sprzedaży	1 623

30.3

Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych (w tys. zł) za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

1.Odsetki i udziały w zyskach z tego:	-640
- odsetki otrzymane od lokat	-319
- zarachowane odsetki od obligacji	-109
- otrzymane odsetki od weksli	-26
- zarachowane odsetki od weksli	-166
- zarachowane odsetki od pożyczek	-20
2.Zysk z działalności inwestycyjnej z tego:	-1 193
- zysk ze zbycia aktywów finansowych	-1 214
- zysk ze zbycia majątku trwałego	21
3.Zmiana stanu należności wg bilansu	-4 706
wylączenie BO należności sprzedanych Spółek powiązanych.	3 389
Zmiana stanu należności po wylączeniu BO Spółek sprzedanych	-1 317
wylączenia:	
- zmiana stanu należności inwestycyjnych	1 319
- zmiana stanu pożyczek	0
- zmiana stanu lokat	-8 136
- zmiana stanu obligacji, weksli	910
- otrzymane odsetki od obligacji w bieżącym okresie a zarachowane w poprzednim	-89
- otrzymane odsetki od lokat w bieżącym okresie a zarachowane w poprzednim	-55
- zarachowane odsetki od lokat, obligacji, weksli, pożyczek	225
Zmiana stanu należności po wylączeniach	4 454
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych (aktywo)	-4 454
4.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wg bilansu	2 032
wylączenie BO zobowiązań sprzedanych Spółek powiązanych.	1 446
Zmiana stanu zobowiązań po wyląc. BO Spółek sprzedanych	3 478
wylączenia:	
- zmiana stanu kredytu	3 034
- zmiana stanu zobowiązań z umów leasingu	-120
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych netto	250
- zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	0
- podatek dochodowy od osób prawnych z wyniku finansowego	6
- podatek dochodowy od osób prawnych zapłacony	-1 190
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych	1 498
5.Inne korekty	-234
-środki pieniężne w Spółkach sprzedanych	-237
- inne	3

6. Inne wpływy inwestycyjne z tego:	15 304
- zwrot udzielonych pożyczek	0
- zwrot lokat	15 304
7. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych z tego:	19 518
- nabycie środków trwałych	14 140
- nabycie wartości niematerialnych i prawnych	57
- środki trwałe w budowie	6 313
- zaliczka przekazana na inwestycje	-552
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych netto	-440
8. Wydatki na aktywa finansowe z tego:	1 016
- nabycie aktywów finansowych	1 016
9. Inne wydatki inwestycyjne z tego:	8 078
- na lokaty	7 168
- na nabycie weksli	910

Nota 31

STAN ZATRUDNIENIA W GRUPIE	31.12.2009	31.12.2008
	osoby	osoby
a) Stan na koniec okresu, z tego:	7	32
- kobiety	6	30
- mężczyźni	1	2

Nota 32

1. INSTRUMENTY FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

1.1 Klasyfikacja instrumentów.

31.12.2009		w tys. zł..							
INSTRUMENTY FINANSOWE	Klasyfikacja instrumentów finansowych zgodnie z MSR 39								
	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		Wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		Wyceniane w zamortyzowanym koszcie		Inne	RAZEM	
	Wyznaczone przez jednostkę przy początkowym ujęciu	Przeznacz. do sprzedaży	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Rachunkowo. zabezpieczeń	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki i należności	Zobowiąza. finansowe		
1.Instrumenty kapitałowe								0	
*udziały w jedn. powiązanych								0	
2.Pożyczki udzielone								0	
* pożyczki długoterminowe								0	
3.Należności długoterminowe								0	
* kaucje, depozyty zabezpieczające									
4. Należności krótkoterminowe						5 367	0	0	5 367
* kaucje, depozyty zabezpieczające						5 134			5 134

* lokaty bankowe									0
* obligacje									0
* weksle									0
* należności z tyt. dostaw i usług						233			233
5.Środki pieniężne i ich ekwiwalenty								12	12
AKTYWA FINANSOWE RAZEM						5 367	0	12	5 379
Zobowiązania finansowe									0
1.Kredyty bankowe							24 708		24 708
* długoterminowe							0		
* krótkoterminowe							24 708		24 708
2. Leasing finansowy								378	378
* leasing długoterminowy									0
* leasing krótkoterminowy								378	378
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług							2 424		2 424
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE RAZEM							27 132	378	27 510

1.2 Klasyfikacja instrumentów.

	31.12.2008							w tys. zł..	
INSTRUMENTY FINANSOWE	Klasyfikacja instrumentów finansowych zgodnie z MSR 39								
	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		Wyceniane w wartości godziwej ze zmianami w kapitale		Wyceniane w zamortyzowanym koszcie			Inne	RAZEM
	Wyznaczone przez jednostkę przy początkowym ujęciu	Przeznac. do sprzedaży	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Rachunkowo. zabezpieczeń	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki i należności	Zobowiąza. finansowe		
1.Instrumenty kapitałowe								950	950
*udziały w jedn. powiązanych								950	950
2.Pożyczki udzielone						563			563
* pożyczki długoterminowe						563			563
3.Należności długoterminowe						3 218			3 218
* kaucje, depozyty zabezpieczające						3 218			3 218
4. Należności krótkoterminowe					10 933	2 074	0	0	13 007
* kaucje, depozyty zabezpieczające						8			8
* lokaty bankowe					6 678				6 678
* obligacje					0				0
* weksle					4 255				4 255
* należności z tyt. dostaw i usług						2 066			2 066
5.Środki pieniężne i ich ekwiwalenty								866	866
AKTYWA FINANSOWE RAZEM					10 933	5 855	0	1 816	18 604

Zobowiązania finansowe									
1. Kredyty bankowe							16 982		16 982
* długoterminowe							12 852		12 852
* krótkoterminowe							4 130		4 130
2. Leasing finansowy								1 499	1 499
* leasing długoterminowy								680	680
* leasing krótkoterminowy								819	819
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług							2 244		2 244
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE RAZEM							19 226	1 499	20 725

1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe.

Udziały w kwocie 950 tys. (po wyłączeniach konsolidacyjnych), na dzień 31.12.2008 r. dotyczyły udziałów w 4 jednostkach, z którymi Emitent stanowił Grupę Kapitałową. W ciągu roku 2009 Emitent dokonał sprzedaży udziałów dwóch spółek. Na koniec okresu sprawozdawczego, tj. 31.12.2009 r. Emitent posiada jeszcze udziały w dwóch spółkach, na łączną wartość zł. 1 050 tys.. Wartość tych udziałów na dzień sprawozdawczy została objęta 100% odpisem aktualizacyjnym.

Kaucje zabezpieczające dotyczą zawartych umów najmu lokali, w których Spółki prowadzą swoją działalność, a także zabezpieczenia zawartych umów kredytowych.

Należności z tytułu dostaw i usług to należności bieżące, niezapłacone na dzień sprawozdawczy. W roku sprawozdawczym 2009 utworzono odpis aktualizujący na należności wątpliwe w kwocie zł. 10 tys.

Zobowiązania finansowe.

Kredyty bankowe zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej oraz finansowanie nakładów w nowo uruchamianych obiektach restauracyjnych. Z uwagi na fakt wypowiedzenia umów kredytowych przez banki, całość zobowiązań z tytułu kredytów zaprezentowano jako zobowiązania krótkoterminowe.

Leasing finansowy dotyczy umów na zakup wyposażenia restauracji i środków transportu. Całość zobowiązań do spłaty zaprezentowano jako zobowiązania krótkoterminowe.

1.3 Zmiany dotyczące instrumentów finansowych.

w tys. zł					
2009 rok		Stan na 1.01.2009 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2009 r.
Aktywa finansowe					
Udziały w jedn. powiązanych		950	0	950	0
Pożyczki długoterminowe dla pozostałych jednostek		563	0	563	0
Pożyczki krótkoterminowe		0	0	0	0
Kaucje zabezpieczające		3 226	6 271	4 363	5 134
Lokaty bankowe		6 678	7 168	15 304	6 678
Nabyte obligacje		0	0	0	0
Weksle		4 255	270	4 525	0
Należności z tyt. dostaw i usług		2 066	233	2 066	233
Inne (zaliczka na nabycie akcji)		0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		866	0	854	12

Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe długoterminowe		12 852	0	12 852	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe		4 130	31 427	10 849	24 708
Leasing finansowy długoterminowy		680	0	680	0
Leasing finansowy krótkoterminowy		819	0	441	378
Zobowiązania z tyt. dostaw		2 244	2 424	2 244	2 424

w tys. zł					
2008 rok		Stan na 1.01.2008 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2008 r.
Aktywa finansowe					
Udziały w jedn. powiązanych		0	950	0	950
Pożyczki długoterminowe dla pozostałych jednostek		0	563	0	563
Pożyczki krótkoterminowe		0	0	0	0
Kaucje zabezpieczające		2 406	11 127	10 307	3 226
Lokaty bankowe		14 814	7 168	15 304	6 678
Nabyte obligacje		5 875	0	5 875	0
Weksle		0	6 281	2 026	4 255
Należności z tyt. dostaw i usług		694	2 066	694	2 066
Inne (zal. na nabycie akcji)		0	6 000	6 000	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 746	0	4 880	866
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe długoterminowe		1 314	12 060	522	12 852
Kredyty bankowe krótkoterminowe		1 665	12 805	10 340	4 130
Leasing finansowy długoterminowy		1 461	114	895	680
Leasing finansowy krótkoterminowy		938	906	1 025	819
Zobowiązania z tyt. dostaw		1 756	2 244	1 756	2 244

1.4 Przychody odsetkowe wynikające z aktywów finansowych odniesione na wynik przez rachunek zysków i strat

31.12.2009	w tys. zł	
Rodzaj aktywów finansowych	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane
Udzielone pożyczki	9	0
Lokaty bankowe	217	136
Obligacje	0	0
Weksle	302	28
Kaucje zabezpieczające	0	0

31.12.2008		w tys. zł
Rodzaj aktywu finansowego	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane
Udzielone pożyczki	0	20
Lokaty bankowe	263	56
Obligacje	105	4
Weksle	26	166
Kaucje zabezpieczające	327	0

1.5 Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych.

31.12.2009	W tys. zł.
Rodzaj zobowiązania finansowego	Odsetki zrealizowane
Odsetki od kredytów bankowych	1 019
Odsetki od umów leasingu	60
Odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	9
Odsetki od zobowiązań wekslowych	5

31.12.2008	w tys. zł.
Rodzaj zobowiązania finansowego	Odsetki zrealizowane
Odsetki od kredytów bankowych	473
Odsetki od umów leasingu	161
Odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	4

1.6 Informacje o strukturze wiekowej należności finansowych.

		w tys. zł.					
Stan na 31.12.2009	Ogółem	Kwota wymagalna w terminie do 30 dni	Kwota wymagalna w terminie 31-90 dni	Kwota wymagalna w terminie 91-180 dni	Kwota wymagalna w terminie 181 dni do 1 roku	Kwota wymagalna w terminie powyżej 1 roku do 3 lat	Kwota wymagalna w terminie powyżej 3 lat
Należności z tyt. dostaw	233	120	60	47	6	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Należności razem	233	120	60	47	6	0	0

		w tys. zł.					
Stan na 31.12.2008	Ogółem	Kwota wymagalna w terminie do 30 dni	Kwota wymagalna w terminie 31-90 dni	Kwota wymagalna w terminie 91-180 dni	Kwota wymagalna w terminie 181 dni do 1 roku	Kwota wymagalna w terminie powyżej 1 roku do 3 lat	Kwota wymagalna w terminie powyżej 3 lat
Należności z tyt. dostaw	2 066	2 042	24	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	563	0	0	0	0	563	0
Należności razem	2 629	2 042	24	0	0	563	0

1.7 Informacje o strukturze wiekowej zobowiązań.

w tys. zł							
Stan na 31.12.2009	Ogółem	Kwota wymagalna w terminie do 30 dni	Kwota wymagalna w terminie 31-90 dni	Kwota wymagalna w terminie 91-180 dni	Kwota wymagalna w terminie 181 dni do 1 roku	Kwota wymagalna w terminie powyżej 1 roku do 3 lat	Kwota wymagalna w terminie powyżej 3 lat
Zobowiązania z tyt. kredytów	24 708	24 708	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 424	571	671	1 005	177	0	0
Leasing finansowy	378	378	0	0	0	0	0
Należności razem	27 510	25 657	671	1 005	177	0	0

w tys. zł.							
Stan na 31.12.2008	Ogółem	Kwota wymagalna w terminie do 30 dni	Kwota wymagalna w terminie 31-90 dni	Kwota wymagalna w terminie 91-180 dni	Kwota wymagalna w terminie 181 dni do 1 roku	Kwota wymagalna w terminie powyżej 1 roku do 3 lat	Kwota wymagalna w terminie powyżej 3 lat
Zobowiązania z tyt. kredytów	16 982	256	739	1 094	2 041	7 200	5 652
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 244	2 244	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	1 499	67	128	190	434	680	0
Należności razem	20 725	2 567	867	1 284	2 475	7 880	5 652

1.8 Kapitalizacja kosztów finansowania zewnętrznego.

w tys. zł	
Stan na 31.12.2009	Ogółem
Prowizje i odsetki od kredytu celowego	0

w tys. zł	
Stan na 31.12.2008	Ogółem
Prowizje i odsetki od kredytu celowego	92

1.9 Ryzyka dotyczące instrumentów finansowych.

Ryzyko kredytowe

Zdaniem Zarządu, nie występuje istotne ryzyko kredytowe związane z należnościami. Szacowana maksymalna kwota strat wynikająca z ryzyka kredytowego odpowiada wartości bilansowej należności krótkoterminowych z tytułu dostaw usług. Należności te, oparte o kredyt kupiecki pochodzą głównie od wieloletnich, sprawdzonych odbiorców. Ich stan podlega ciągłemu monitoringowi. Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego, gdyż ze względu na profil działalności Emitenta główną formą rozliczeń z kontrahentami są płatności gotówkowe.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe na datę bilansową wyniosła:

w tys. zł.		Wartość bilansowa	
		2009	2008
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności		0	10 978

Należności z tytułu dostaw i usług	233	2 053
Pożyczki udzielone	0	563
	233	13 594

Przyjęte zasady rachunkowości przewidują trwałą utratę wartości należności krótkoterminowych, w przypadku należności przeterminowanych powyżej 12 miesięcy. W przeprowadzonej analizie wiekowania należności z tytułu dostaw i usług, stwierdzono należności przeterminowane na kwotę zł 10 tys. Zostały one objęte odpisem aktualizacyjnym.

Analiza wiekowania należności z tytułu dostaw i usług

w tys. zł.	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości
	2009	2009	2008	2008
Bez przeterminowania	171	-	1 853	-
Przeterminowane 1-30 dni	62	-	114	-
Przeterminowane 31-90 dni	0	-	69	-
Przeterminowane 91-180 dni	0	-	14	-
Przeterminowane 181-365 dni	0	-	3	-
Przeterminowane powyżej 365 dni	10	10	-	-
RAZEM	243	10	2 053	-

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko zmiany stopy procentowej w PolRest S.A. związane jest z zaciągniętymi przez Spółkę zobowiązaniami kredytowymi oraz leasingowymi. PolRest S.A. nie stosował żadnych instrumentów zabezpieczających ryzyko stopy procentowej. Na chwilę obecną wszystkie umowy kredytowe i leasingowe, które były zawarte przez PolRest zostały wypowiedziane, a zobowiązania stały się wymagalne. W konsekwencji naliczane są odsetki jak dla kredytów przeterminowanych. Wysokość stóp procentowych w oparciu, o które naliczane jest oprocentowanie kredytów, jest sankcyjne i znacząco przewyższa oprocentowanie kredytów i leasingów w tak zwanej sytuacji normalnej. Wielkość kosztów finansowych które poniesie z tego tytułu Emitent znacząco przewyższy koszty finansowe jakie poniesione byłyby w sytuacji innej niż obecna.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych w szczególności zobowiązaniach warunkowych na 31.12.2009

Rodzaj zobowiązania		w tys. zł.	
		Forma poręczenia:	Wysokość zobowiązania warunkowego
Poręczenie przy umowie kredytu	Termin ustania zobowiązania		
1. dla FHU Przybytek Barbara	30.04.2010	deklaracja wekslowa	25
2. dla Wawa WIMOT Sp. z o.o. SKA	29.01.2024	Poręczenie kredytu	3 780
razem			3 805

w tys. zł			
Zastaw rejestrowy na majątku trwałym	Termin wykreślenia zastawu	Stan kredytu inwestycyjnego	Wartość zastawu
1. w restauracji Rooster Warszawa	07.2013 r	1 419	797
2. w restauracji Rooster Poznań	07.2013 r	1 068	482
3. w lokalu Invito Kraków	07.2013 r	594	343
4. w restauracji Na Czasie	07.2013 r	830	344
5. w lokalu Invito Wrocław	07.2013 r	922	424
6. w lokalu Invito Warszawa	07.2013 r	1 047	489
7. w restauracji Tempo Libero	07.2013 r	1 309	644

8. w lokalu Kraków, ul. Krzyża	07.2013 r	977	507
9. w lokalu Invito Bielsko Biala	07.2013 r	1 077	392
10. w restauracji Warszawa ul. Bracka	07.2013 r	1 991	750
11. w lokalu Invito Gliwice	07.2013 r	1 101	414
12. w lokalu Invito Łódź	07.2013 r	1 050	417
13. w restauracji Szoberowska	07.2013 r	1 957	688
14. w lokalu Invito Chorzów	07.2013 r	1 133	441
15. w lokalu Invito Sandomierz	07.2013 r	1 028	458
16. w lokalu Invito Dobrego Pasterza	07.2013 r	957	450
17. w lokalu Kraków ul. Jahody	07.2013 r	838	372
18. w lokalu Kraków ul. Estery	07.2013 r	854	397
19. w lokalu Kraków, Sala Berka	07.2013 r	637	214
20. w restauracji Staro Izba	07.2013 r	1 169	414
razem		21 958	9 437

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie wystąpiły.

4. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

W roku sprawozdawczym 2009 Emitent osiągnął następujące przychody, koszty i wynik finansowy na działalności, której zaniechał.

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
Sprzedaż zorganizowanej części przedsiębiorstwa	4 000	1 619	+ 2 381
Sprzedaż składników majątku trwałego	427	1 535	- 1 108
Sprzedaż składników majątku obrotowego	118	376	+ 258
Sprzedaż nakładów w obcym obiekcie	20	8 461	- 8 441
Likwidacja nakładów inwestycyjnych (w budowie)	0	1 990	-1 990
Koszty planowane do rozliczenia w czasie (RMK)	0	4 285	-4 285
Koszty finansowania zewnętrznego		25	- 25
RAZEM	4 565	18 291	- 13 726

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie wystąpiły.

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na nie finansowe aktywa trwałe.

Za okres sprawozdawczy 2009 Grupa Kapitałowa PolRest S.A. poniosła kwotę zł 10 859 tys. na zakup nie finansowych aktywów trwałych. Wobec rozważanego zaprzestania działalności w roku 2010, Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na inwestycje.

7. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.

Wylączenia konsolidacyjne w sprawozdaniu z całkowitych dochodów (wariant porównawczy):

Treść	w tys. zł.	
	31.12.2009 r.	31.12.2008 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	202	1 612

Zużycie materiałów i energii	75	89
Usługi obce	127	1 523
Przychody finansowe odsetki	29	0
Koszty finansowe odsetki	29	0
Razem	0	0

Wyłączenia konsolidacyjne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

w tys. zł.

Treść	31.12.2009 r.	31.12.2008 r.
Aktywa		
Długoterminowe aktywa finansowe- udziały	0	200
Długoterminowe aktywa finansowe:	0	0
* udzielone pożyczki	0	0
Należności długoterminowe-weksle, kaucje	0	150
Należności krótkoterminowe:	0	185
* z tyt. dostaw i usług w okresie spłaty	0	185
* inne	0	0
Razem	0	535
Pasywa		
Kapitał podstawowy	0	200
Zobowiązania długoterminowe = weksle, kaucje, pożyczki	0	150
Zobowiązania krótkoterminowe	0	185
* z tyt. dostaw robót w okresie spłaty	0	185
* inne zobowiązania	0	0
Razem	0	535

8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności - nie wystąpiły.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Rok obrotowy	Średnia liczba pracowników na koniec danego okresu	Stan zatrudnienia na ostatni dzień danego okresu w osobach
31.12.2009	9	7
31.12.2008	35	32

10. Informacja o wynagrodzeniach łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych osobom zarządzającym i nadzorującym spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej POLREST S.A.

W okresie sprawozdawczym roku 2008, Członkowie Zarządu Emitenta i spółek z nim powiązanych oraz Członkowie Rad Nadzorczych za pełnione funkcje wynagrodzenia nie pobierali.

11. Informacja o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Emitenta, udzielonych przez Emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym – nie występuje.

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

W okresie bieżącym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

13. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia wpływające na sprawozdanie finansowe a nie ujęte w tym sprawozdaniu

14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a Jednostką Dominującą oraz o sposobie i zakresie przejścia aktywów i pasywów.

Powyższe relacje nie wystąpiły.

15. Sprawozdania finansowe i porównywalne dane finansowe 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 osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Dane w sprawozdaniu wykazane zostały w poniesionych cenach i kosztach historycznych bez uwzględnienia wskaźnika inflacji.

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

GRUPA KAPITAŁOWA POLREST S.A.			
Sprawozdanie z sytuacji finansowej za okres zakończony 31.12.2009 r.	31.12.2009 r. przed badaniem	Korekty	31.12.2009 r. po badaniu
(w tys. zł)			
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne i prawne	6	- 2	4
Rzeczowe aktywa trwałe	15 962	-12 302	3 660
Wartość firmy	42	- 42	0
Długoterminowe aktywa finansowe	950	- 950	0
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	48	- 48	
			0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38	- 38	0
Aktywa trwałe razem	17 046	- 13 382	3 664
Aktywa obrotowe			
Zapasy	206	152	358
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	6 666	- 390	6 276
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 623	- 1623	0
Aktywa obrotowe razem	8 507	- 1861	6 646
Aktywa razem	25 553	- 15 243	10 310

Sprawozdanie z sytuacji finansowej za okres zakończony 31.12.2009 r.	31.12.2009 r. przed badaniem	Korekty	31.12.2009 r. po badaniu
---	---------------------------------	---------	-----------------------------

(w tys. zł)			
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	0	100	100
Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	-27 631	- 15 747	-43 378
Kapitał własny razem	-2 553	- 15 646	-18 199
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	339	- 234	105
Zobowiązania długoterminowe razem	339	- 234	105
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 679	638	3 317
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	379	-1	378
Zobowiązania krótkoterminowe razem	27 767	637	28 404
Pasywa razem	25 553	-15 243	10 310
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres 01.01.2009-31.12.2009 r.	31.12.2009 r. przed badaniem	Korekty	31.12.2009 r. po badaniu
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
(w tys. zł)			
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38 150	1	38 151
I. Zysk brutto na sprzedaży	-7 327	-1	-7 328
Koszty ogólnego zarządu	3 453	206	3 659
Pozostałe przychody operacyjne	865	151	1 016
Pozostałe koszty operacyjne	3 353	14 514	17 867
II. Zysk na działalności operacyjnej	-13 273	- 14 565	-27 838
Koszty finansowe	89	1 050	1 139
III. Zysk brutto	-12 964	- 15 615	-28 579
Podatek dochodowy odroczoney	1 163	- 196	967

IV. Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	-14 129	- 15 419	-29 548
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
V. Zysk/Strata netto z działalności zaniechanej	-13 398	- 328	-13 726
VI. Zysk/Strata netto	-27 527	- 15 747	-43 274

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	31.12.2009 r. przed badaniem	Korekty	31.12.2009 r. po badaniu
Zysk/Strata netto	-27 527	- 15 747	-43 274
Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów trwałych dostępnych do sprzedaży	1 000	- 1 000	0
Inne całkowite dochody netto	1 000	- 1 000	0
Całkowite dochody ogółem	-26 527	- 16 747	-43 274

Objaśnienia do istotnych zmian:

1. Korekty w grupie aktywów trwałych dotyczą :

- utworzenia odpisów aktualizacyjnych wartość majątku trwałego do wysokości sprzedaży (zgodnie z art.29 ustawy o rachunkowości) wobec oświadczenia Zarządu Spółki o braku możliwości kontynuowania działalności przez okres 12 kolejnych miesięcy. Dla środków trwałych odpis wynosi 12 302 tys. zł, dla wartości firmy i innych wartości niematerialnych i prawnych 44 tys. zł, a dla długoterminowych aktywów finansowych (udziałów) zł. 950 tys.
- przeniesienie należności długoterminowych i rozliczeń międzyokresowych do krótkoterminowych w kwocie zł. 48 tys.
- wobec braku możliwości odliczeń od podatku dochodowego od osób prawnych w przyszłości, rozwiązano całość aktywów na podatek odroczony, tj. 39 tys. zł .

2. Korekty w grupie aktywów obrotowych dotyczą:

- zwiększenie wartości zapasów o kwotę zł. 152 tys. wobec wyceny przez rzeczoznawcę niskocennych składników wyposażenia,
- objęcie odpisem aktualizacyjnym wartość należności krótkoterminowych, innych niż z tytułu dostaw, robót i usług oraz dodatkowe rozliczenie kosztów tzw. międzyokresowych wobec braku perspektywy ich dalszego rozliczania w czasie,
- objęcie odpisem aktualizacyjnym w kwocie zł. 1 623 tys. aktywów klasyfikowanych do sprzedaży z uwagi na brak ofert ich zakupu.

3. Kapitały własne uległy zmianie w pozycjach;

- kapitał zakładowy - wobec objęcia 100% odpisem aktualizacyjnym wartości udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą , musiał zostać ujawniony kapitał zakładowy spółek powiązanych , który nie mógł podlegać wyłączeniom konsolidacyjnym,
- zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego - o kwotę zł 15 747 tys. Na zmianę wpłynęły ujęte w koszty wszystkie odpisy aktualizacyjne , a ponadto konieczność jednorazowego odniesienia w koszty innych pozycji bilansowych, takich jak: aktywa na podatek odroczony, salda rozliczeń międzyokresowych , wartość dostaw robót i usług nie fakturowanych i inne.

4. Korekty zobowiązań długoterminowych w kwocie zł. 234 tys. dotyczą rozwiązanej w koszty roku 2009 rezerwy na podatek odroczony . Zmiana dotyczyła głównie różnic przejściowych w majątku trwałym spółki, który został objęty odpisem aktualizacyjnym do wysokości wyceny przez rzeczoznawców.

5. Zmiany zobowiązań krótkoterminowych w wysokości zł. 638 tys. dotyczą między innymi przeniesienia zobowiązań długoterminowych z tytułu umów leasingu i innych do zobowiązań krótkoterminowych oraz ujęcia do kompletu kosztów roku 2009 - dostaw robót i usług nie fakturowanych.

6. Omówione powyżej zmiany (korekty) wpłynęły na zmniejszenie sumy bilansowej o kwotę zł. 15 243 tys.

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

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.

W prezentowanym okresie nie wystąpiły korekty błędów podstawowych.

19. W przypadku wystąpienia zagrożenia dla kontynuowania działalności, opis tych zagrożeń i stwierdzenie czy opisywanie zagrożenie ma charakter tylko potencjalny czy też już wywiera negatywny wpływ na sytuację Spółki.

W Obecnej sytuacji Spółki takich zagrożeń już nie ma, natomiast odnosząc się do okresu sprawozdawczego wystarczającym jest wskazanie tylko jednego zagrożenia – gwałtownego spadku popytu na oferowane przez Spółkę usługi. W przypadku PolRest S.A. w 2008 roku zagrożenie to nie tylko miało rzeczywisty charakter lecz wręcz doprowadziło do uniemożliwienia Spółce kontynuowania działalności, której podjęcia w późniejszym czasie nie można się spodziewać

20. Informacja o połączeniu spółek.

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiła sytuacja połączenia spółek.

21. W przypadku niestosowania w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności- należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie oraz wpływ na wynik finansowy.

Nie dotyczy.

22. Podstawa prawna wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji oraz inne informacje wymagane na podstawie odrębnych przepisów

Nie dotyczy.

23. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w Grupie Kapitałowej wypłacone lub należne w wartości netto.

Lp.	Tytuł	Wartość w tys. zł
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	60
2	Pozostałe usługi	18
	razem w 2009 r.	78

Lp.	Tytuł	Wartość w tys. zł
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	28
2	Pozostałe usługi	16
	razem w 2008 r.	44