

I. Podstawowy przedmiot działalności Emitenta - PolRest S.A.

W dniu 15 lutego 2010 roku, Emitent zaniechał prowadzenia podstawowej działalności. Przed tą datą, podstawową działalnością Emitenta była sprzedaż usług gastronomicznych w prowadzonych przez Emitenta restauracjach i innych stałych placówkach gastronomicznych. Prowadzona do dnia 15 lutego 2010 roku przez Emitenta działalność oznaczona jest kodem PKD 5610 A.

Spółka pod firmą PolRest S.A. ma siedzibę w Krakowie. Adres siedziby to: (31-038) Kraków, ul. Starowiślna 55/6.

II. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Niniejsze jednostkowe 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 31.08.2010 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 jednostkowym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2009 r., poza zmianami zasad wynikającymi z wprowadzenia zmian do MSR 1.

III. Przyjęte zasady rachunkowości (polityka rachunkowości).

Zasady rachunkowości oraz metody wyliczeń przyjęte do przygotowania Śródrocznego 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 roku 2009, Nr 33, poz. 259) i obejmuje okres od dnia 01.01.2010 r. do dnia 30.06.2010 r. oraz okres porównawczy od 01.01.2009 r. do 31.03.2009 r. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało 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 na 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, zwiększają cenę nabycia lub koszt wytworzenia pod warunkiem prawdopodobieństwa osiągnięcia w wyniku tych nakładów przyszłych korzyści ekonomicznych, których wielkość przewyższa pierwotne szacunki.

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 pomniejszonych o amortyzację ustaloną na okres ich ekonomicznej użyteczności lub z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe nabyte, 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 poniesieniem nakładów 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 trwale otrzymane do używania w ramach leasingu finansowego zalicza się do aktywów trwałych. Wartość początkową stanowi wartość kapitałowa przedmiotu leasingu powiększona o inne opłaty i podatek 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 trwale 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 on wykorzystywany w procesie produkcyjnym.

D. Utrata wartości aktywów

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, a zwłaszcza uregulowaniami w 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 ujmuje się jako koszt w rachunku wyników i sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

E. Aktywa trwale zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF 5), aktywa trwale 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 dokonania transakcji w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Wycena składnika aktywów trwałych zakwalifikowanego jako „przeznaczony do sprzedaży”, następuje w kwocie niższej od jego wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty zbycia.

F. Długoterminowe aktywa finansowe

Posiadane udziały i 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 i 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 ich wartości do poziomu 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 będącej wynikiem wyceny metodą dochodową pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w wysokości nominalnej. Obejmują one tą część już poniesionych kosztów, które z uwagi na okres ich skutkowania zostaną zaliczone 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 doprowadzenia do aktualnego miejsca i stanu.

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

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

Należności w bilansie wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, lub metodą dochodową według umowy (lokaty, pożyczki, depozyty, obligacje) pomniejszonej 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. Obejmują tą część już poniesionych kosztów, które z uwagi na okres ich skutkowania zostaną zaliczone 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, na rachunkach bankowych, środki pieniężne w drodze, obligacje, weksle itp. z terminem wymagalności 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 wypracowanego zysku netto, z niepodzielonego 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 jest dłuższy niż rok, licząc od dnia bilansowego.

M. Rezerwy na świadczenia pracownicze

Na świadczenia pracownicze ustala się w sposób szacunkowy rezerwę na świadczenia z tytułu niewykorzystanych urlopów 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) oraz pozostałe zobowiązania, w tym z tytułu kredytów, pożyczek i leasingu, wymagających 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 przy zastosowaniu 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 prawdopodobne jest 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, powiększoną o odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości zapasów i kosztów ogólnego zarządu. Koszty finansowania zewnętrznego obejmują odsetki oraz inne koszty poniesione i ustalone według zasady memoriałowej w związku z pożyczaniem 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 rachunkach bankowych, sumy w drodze, obligacje płatne na żądanie i obligacje z terminem wykupu 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 nabycie rzeczowych aktywów trwałych, udzielone pożyczki i inwestycje środków pieniężnych w lokaty, obligacje z terminem wykupu dłuższym niż 3 miesiące, otrzymane spłaty pożyczek, lokat, obligacji, depozytów, odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek, lokat, depozytów oraz obligacji.

W **działalności finansowej** prezentuje się pozyskanie 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 Spółki dokonywania osądów, szacunków i założeń. Mają one 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 Zarządu spółki pod firmą PolRest S.A., 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 przeznaczonych do sprzedaży,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy.

IV. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

Na dzień 30 czerwca 2010 r., w Grupie Kapitałowej PolRest dokonano następujących szacunków:

1. Podatek odroczony:

Odnutowano spadek rezerwy na podatek odroczony w stosunku do dnia 31.12.2009 roku o kwotę zł. 103 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.

- Na dzień sprawozdawczy, tj. 30.06.2010 roku, w Grupie Kapitałowej PolRest nie dokonywano dalszych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości składników majątku trwałego. Całość majątku została już bowiem objęta tym odpisem na dzień 31.12.2009 r.
- Odpisem objęto wartość zapasów magazynowych pozostałych po zaprzestaniu działalności gospodarczej w I kw. bieżącego roku do wysokości zł. 72 tys.
- Utworzono rezerwy na koszty procesowe, sądowe i komornicze w wysokości zł. 159 tys.

Grupa Kapitałowa POLREST S.A. - I półrocze 2010 roku

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.		W tys. EUR	
	I półrocze narastająco okres od 01.01.2010 - 30.06.2010	I półrocze narastająco okres od 01.01.2009 - 30.06.2009	I półrocze narastająco okres od 01.01.2010 30.06.2010	I półrocze narastająco okres od 01.01.2009- 30.06.2009
Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania o sytuacji finansowej				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	323	20 276	81	4 487
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 631	-5 955	657	-1 318
III. Zysk (strata) brutto- działalność kontynuowana	2 403	-5 754	600	-1 273
IV. Zysk (strata) brutto- działalność zaniechana	-6 515	0	-1 627	0
V. Zysk (strata) netto- działalność kontynuowana	2 508	-5 862	626	-1 297
VI. Zysk (strata) netto- działalność zaniechana	-6 515	0	-1 627	0
VII. Zysk (strata) netto należny udziałowcom jednostki dominującej	-3 932	-5 732	-982	-1 269
VIII. Zysk netto udziałowców mniejszościowych	-75	-130	-19	-29
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 687	1 098	921	243
X. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	416	-3 397	104	-752
XI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 115	9 347	-1 028	2 069
XII. Przepływy pieniężne netto, razem	-12	7 048	-3	1 560
XIII. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,64	-0,94	-0,16	-0,21
XIV Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,64	-0,94	-0,16	-0,21
XV. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0	0	0	0

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	Stan na 30.06.2010	Stan na 31.12.2009*	Stan na 30.06.2009	Stan na 30.06.2010	Stan na 31.12.2009*	Stan na 30.06.2009
Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania o sytuacji finansowej						
I. Aktywa razem	3 751	10 310	62 769	905	2 510	14 044
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 357	28 509	33 628	6 116	6 940	7 524
III. Zobowiązania długoterminowe	0	105	19 185	0	26	4 292
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	25 185	28 404	14 443	6 075	6 914	3 231
V. Kapitał własny	-21 606	-18 199	29 141	-5 212	-4 430	6 520
VI. Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	-21 091	-17 759	29 279	-5 087	-4 323	6 551
VII. Kapitały mniejszości	-515	-440	-138	-124	-107	-31
VIII. Kapitał zakładowy	625	625	625	151	152	140
IX. Liczka akcji (w szt.)	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
X. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-3,46	-2,91	4,66	-0,83	-0,71	1,04
XI. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	-3,46	-2,91	4,66	-0,83	-0,71	1,04
XIV. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0	0	0	0	0	0

* Porównywalne dane bilansowe zaprezentowano, zgodnie z wymogami MSSF, wg stanu na dzień 31.12.2009 r. dla skróconego, skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej. Pozostałe dane porównywalne prezentowane są za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r.

Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na EURO

Dla wyliczenia wielkości EURO zastosowano następujące kursy:

- 1) dla pozycji bilansowych 4,1458 PLN/EURO kurs z dnia 30 czerwca 2010 r. (dla danych porównywalnych na dzień 30 czerwca 2009 roku: 4,4696 PLN/EURO i na dzień 31 grudnia 2009 roku: 4,1082 PLN/EURO;
- 2) dla pozycji rachunku wyników oraz przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia-30 czerwca 2010 roku: 4,0042 PLN/EURO, kurs wyliczony jako średnia z kursów na koniec miesięcy objętych sprawozdaniem (dla danych porównywalnych za okres 1 stycznia 30 czerwca 2009 roku: 4,5184 PLN/EURO.

GRUPA KAPITAŁOWA POLREST S.A.**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł.)**

	nr noty	01.01.2010- 30.06.2010	01.01.2009- 30.06.2009
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18, 19	323	20 276
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20	1 093	24 352
I. Zysk/Strata brutto na sprzedaży		-770	-4 076
Koszty sprzedaży		0	0
Koszty ogólnego zarządu	20	2 362	1 747
Pozostałe przychody operacyjne	21	6 473	21
Pozostałe koszty operacyjne	22	710	153
II. Zysk/Strata na działalności operacyjnej		2 631	-5 955
Przychody finansowe	23	2	221
Koszty finansowe	24	230	20
III. Zysk/Strata brutto		2 403	-5 754
Podatek dochodowy bieżący	27.1	0	1
Podatek dochodowy odroczony	27.2	-105	107
IV. Zysk/Strata netto	28	2 508	-5 862
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej z uwzględnieniem udziałowców mniejszościowych	32.4	-6 515	0
Podatek dochodowy		0	0
Zysk/Strata netto działalności kontynuowanej i zaniechanej z uwzględnieniem udziałowców mniejszościowych, w tym:	32.4	-4 007	0
Zysk/Strata akcjonariuszy jednostki dominującej		-3 932	-5 732
Zysk/Strata akcjonariuszy mniejszościowych		-75	-130
Średnia ważona liczba akcji podstawowa i rozwodniona (w tys.)		6 250	6 250
Zysk/Strata podstawowy i rozwodniony przypadający na jedną akcję (w zł.)	29	-0,64	-0,94

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (w tys. zł.)

	nr noty	01.01.2010 30.06.2010	01.01.2009 30.06.2009
		zbadane	zbadane
Skonsolidowany zysk/strata netto	29	- 4 007	-5 862
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne		0	0
Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów		0	0
Inne całkowite dochody netto		0	0
Całkowite dochody ogółem		- 4 007	-5 862
z tego przypadający na :			
Akcjonariuszy jednostki dominującej		- 3 932	-5 732
Akcjonariuszy mniejszościowych		- 75	-130

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w tys. zł.)

	nr noty	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
AKTYWA				
Aktywa trwałe:				
Wartości niematerialne	1.1, 1.2 a, b, 1.3	0	4	162
Rzeczowe aktywa trwałe	2.1, 2.2 a, b, 2.3	2 653	3 660	34 986
Wartość firmy	1.1, 1.2 a, b, 1.3	0	0	44
Długoterminowe aktywa finansowe	3	0	0	950
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	4.1, 4.2, 4.3	0	0	3 738
Inwestycje długoterminowe		0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0	0	1 435
Aktywa trwałe razem		2 653	3 664	41 315
Aktywa obrotowe:				
Zapasy	6	6	358	1 154
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	7.1 do 7.4	1 092	6 276	12 371
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Inne aktywa obrotowe		0	0	0
Środki pieniężne i ekwiwalenty	8.1, 8.2	0	12	7 914
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana		0	0	0
Aktywa obrotowe razem		1 098	6 646	21 439
Aktywa razem		3 751	10 310	62 754
PASYWA				
Kapitał własny:				
Kapitał akcyjny	9.1, 9.2	625	625	625
Kapitał zakładowy	9.3	100	0	0
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	10	23 566	23 566	23 566
Akcje własne	11	0	-7 901	0
Kapitał zapasowy	10	1 384	8 671	320
Kapitał rezerwowy	11 a	104	104	10 500
Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	12	-47 385	-42 824	-5 732
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		-21 091	-17 759	29 279
Kapitał własny akcjonariuszy mniejszościowych	10, 12	-515	-440	-138
Kapitał własny razem		-21 606	-18 199	29 141
Zobowiązania długoterminowe:				
Kredyty bankowe i pożyczki	14.1, 14.2, 14.3 14.4 a, b	0	0	18 055
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	0	105	673
Rezerwa na świadczenia pracownicze		0	0	0
Pozostałe rezerwy		0	0	0
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	14.1, 14.2, 14.3	0	0	434
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	14.1, 14.2, 14.3	0	0	23
Zobowiązania długoterminowe razem		0	105	19 185
Zobowiązania krótkoterminowe:				
Kredyty bankowe krótkoterminowe	15.1, 15.4 a, b	20 234	2 750	2 915
Kredyty bankowe krótkoterminowe z długoterminowych	15.1, 15.4 a, b	0	21 958	5 830
Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	15.2	4 578	3 317	5 088
Zobowiązania finansowe z tyt. Leasingu	15.2	373	378	595
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	15.2	0	1	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	16.1	0	0	0
Pozostałe rezerwy	16.2	172	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem		25 357	28 404	14 428
Pasywa razem		3 751	10 310	62 754
Wartość księgowa		-21 606	-18 199	29 141
Liczba akcji (w tys. szt.)		6 250	6 250	6 250
Wartość księgowa i rozwodniona na jedną akcję (w zł.)	17	-3,46	-2,91	4,66

GRUPA KAPITAŁOWA POLREST S.A. (w tys. zł.)
za okres sprawozdawczy od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku

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 mniejszości - wych	RAZEM
Stan kapitału na początek okresu 01.01.2010 r.	625	23 566	-7 901	8 671	104	-42 824	0	-17 759	- 440	- 18 199
Zmiany kapitału w okresie	0	0	7 901	-7 301	0	0	-3 932	-3 332	-75	- 3 407
a) zwiększenia	0	0	0	0	0	0	-3 932	-3 932	-75	- 4 007
Zysk netto							-3 932	-3 932	-75	- 4 007
Emisja akcji								0	0	0
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej								0	0	0
Kapitał zakładowy spółek powiązanych								0	0	0
Z podziału zysku (ustawowo)								0	0	0
Z podziału zysku (ponad wartość minimalną)								0	0	0
Przeniesienie z kapitału zapasowego								0	0	0
Niepodzielny wynik spółek sprzedanych w 2008 roku								0	0	0
Nabycie akcji własnych					0			0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	-7 901	7 301	0	0	0	- 600	0	- 600
Strata netto								0		
Utworzenie kapitału rezerwowego									0	
Pokrycie straty								0	0	0
Sprzedaż udziałów spółek								0	0	0
Sprzedaż akcji własnych			-7 901	7 301				- 600	0	- 600
Przeniesienie na kapitał zapasowy								0	0	0
Stan kapitału na koniec okresu – 30.06.2010 r.	625	23 566	0	1 370	104	-42 824	-3 932	- 21 091	- 515	- 21 606

GRUPA KAPITAŁOWA POLREST S.A. (w tys. zł)
za okres sprawozdawczy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku

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 01.01.2009 r.	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	10 396	10 500	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					10 500			10 500	0	10 500
Niepodzielny wynik spółek sprzedanych w 2008 roku								0	0	0
Nabycie akcji własnych			-10396	10396				0	0	0
b) zmniejszenia	0	0	-2495	14 419	10 396	0	-1 874	20 446	533	20 979
Strata netto								0	449	326
Utworzenie kapitału rezerwowego				10 500				10 500	0	10 500
Pokrycie straty				1 874			-1 874	0	0	0
Sprzedaż udziałów spółek								0	84	84
Sprzedaż akcji własnych			-2 495	2 045				-450	0	-450
Przeniesienie na kapitał zapasowy					10 396			10 396	0	10 396
Stan kapitału na koniec okresu – 31.12.2009 r.	625	23 566	-7 901	8 671	104	0	-42 824	-17 759	-440	-18 199

GRUPA KAPITAŁOWA POLREST S.A. (w tys. zł.) za okres sprawozdawczy od 01.01.2009 roku do 30.06.2009 roku									
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk/st. rata netto	Razem kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Kapitał własny udziałowców mniejszościowym	Razem Kapitały własne
Stan kapitału na początek okresu -01.01.2009 r.	625	23 566	12 694	0	0	-1 874	35 011	-7	35 004
Zmiany kapitału w okresie	0	0	-12 374	10 500	0	-3 858	-5 732	-131	-5 863
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	10 500	0	-5 732	4 768	0	4 768
zysk/strata netto						-5 732	-5 732		-5 732
emisji akcji							0	0	0
emisja akcji powyżej wartości nominalnej									0
z podziału zysku (ustawowo)							0		0
przeniesienie z kapitału zapasowego				10 500			10 500		10 500
pod. doch. od pozycji odniesionych bezp. na kapit. własny (KUP)							0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	12 374	0	0	-1 874	10 500	131	10 630
strata netto					0		0	131	130
na utworzenie kapitału rezerwowego			10 500				10 500	0	10 500
Wypłata dywidendy							0	0	0
pokrycie straty			1 874			-1 874	0	0	0
Sprzedaży udziałów s-ki			0		0		0	0	0
przeniesienia na kapitał zapasowy					0	0	0	0	0
Stan kapitału na koniec okresu - 30.06.2009 r.	625	23 566	320	10 500	0	-5 732	29 279	-138	29 141

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł.)

	01.01.2010 - 30.06.2010	01.01.2009 - 30.06.2009
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/Strata brutto	-4 112	-5 754
Korekty :	7 799	6 852
Amortyzacja	180	1 546
Zyski (Straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34	-431
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 522	49
Utrata wartości aktywów trwałych ujęta w rachunku	4 108	0
Zysk/Strata z aktualizacji wyceny aktywów trwałych przez wynik finansowy	-6 353	0
Zmiana stanu rezerw	172	0
Zmiana stanu zapasów	352	135
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	5 275	1 902
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	946	2 674
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8	-29
Inne korekty	639	73
Podatek dochodowy zapłacony	0	933
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 687	1 098

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy:</i>	425	6 961
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	408	43
Z aktywów finansowych	17	2 205
Inne wpływy inwestycyjne	0	4 713
<i>Wydatki:</i>	9	10 358
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	9 626
Na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	9	732
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	416	-3 397
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy:</i>	365	18 153
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	0	18 153
Sprzedaż akcji własnych	365	0
Inne wpływy finansowe	0	0
<i>Wydatki:</i>	4 480	8 806
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	4 474	8 337
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6	469
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 115	9 347
Przepływy pieniężne netto razem	- 12	7 048
Środki pieniężne na początek okresu	12	866
Środki pieniężne na koniec okresu	0	7 914

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA POLREST S.A.				
WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł.		w tys. EUR	
	I półrocze narastająco okres od 01.01.2010- 30.06.2010	I półrocze narastająco okres od 01.01.2009 30.06.2009	I półrocze narastająco okres od 01.01.2010- 30.06.2010	I półrocze narastająco okres od 01.01.2009 - 30.06.2009
Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania o sytuacji finansowej				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	318	20 347	79	4 503
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 681	-5 834	670	-1 291
III. Zysk (strata) brutto- działalność kontynuowana	2 480	-5 627	619	-1 245
IV. Zysk (strata) brutto- działalność zaniechana	-6 515	0	- 1 627	0
V. Zysk (strata) netto- działalność kontynuowana	2 583	- 5 732	645	-1 269
VI. Zysk (strata) netto- działalność zaniechana	- 6 515	0	- 1 627	0
VII. Zysk netto należny udziałowcom jednostki dominującej	- 3 932	- 5 732	- 982	- 1 269
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 689	1 138	921	252
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	416	- 3 547	104	-785
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 114	9 347	- 1 027	2 069
XI. Przepływy pieniężne netto, razem	- 9	6 938	- 2	1 535
XII. Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą(w zł/EUR)	- 0.63	-0,92	- 0.16	-0,20
XIII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	- 0.63	-0,92	- 0.16	-0,20
XI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0	0	0	0

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł			w tys. EUR		
	Stan na 30.06.2010	Stan na 31.12.2009*	Stan na 30.06.2009	Stan na 0.06.2010	Stan na 31.12.2009*	Stan na 30.06.2009
Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania o sytuacji finansowej						
I. Aktywa razem	3 572	10 222	62 970	862	2 488	14 089
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 663	27 981	33 691	5 949	6 811	7 538
III. Zobowiązania długoterminowe	0	103	19 181	0	25	4 291
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	24 494	27 878	14 510	5 908	6 786	3 246
V. Kapitał własny	- 21 091	-17 759	29 279	- 5 087	-4 323	6 551
VI. Kapitał zakładowy	625	625	625	151	152	140
VII. Liczka akcji (w szt.)	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000	6 250 000
VIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	- 3,37	-2,84	4,68	- 0.81	-0,69	1,05
IX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	- 3,37	-2,84	4,68	- 0.81	-0,69	1,05
X. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0	0	0	0	0	0

* Porównywalne dane bilansowe zaprezentowano, zgodnie z wymogami MSSF, wg stanu na dzień 31.12.2009 roku dla skróconego, jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej. Pozostałe dane porównywalne prezentowane są za okres od 01.01.2009 roku do 30.06.2009 roku

Kursy przyjęte do przeliczenia danych finansowych na EURO

Dla wyliczenia wielkości EURO zastosowano następujące kursy:

- dla pozycji bilansowych 4,1458 PLN/EURO kurs z dnia 30 czerwca 2010 roku (dla danych porównywalnych na dzień 31 grudnia 2009 roku: 4,1082 PLN/EURO i na dzień 30 czerwca 2009 roku: 4,4696 PLN/EURO;
- dla pozycji rachunku wyników oraz przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2010 roku: 4,0042 PLN/EURO, kurs wyliczony jako średnia z kursów na koniec miesięcy objętych sprawozdaniem (dla danych porównywalnych za okres 1 stycznia - 30 czerwca 2009 roku: 4,5184 PLN/EURO.

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA POLREST S.A.		
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł.)	01.01.2010- 30.06.2010	01.01.2009- 30.06.2009
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	318	20 347
Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 017	24 305
I. Zysk/Stara brutto na sprzedaży	- 699	-3 958
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	2 362	1 747
Pozostałe przychody operacyjne	6 360	21
Pozostałe koszty operacyjne	618	150
II. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	2 681	-5 834
Przychody finansowe	17	227
Koszty finansowe	218	20
III. Zysk/Strata brutto	2 480	-5 627
Podatek dochodowy bieżący	0	0
Podatek dochodowy odroczony	- 103	105
IV. Zysk/Strata netto	2 583	-5 732
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
Zysk/Strata brutto z działalności zaniechanej	- 6 515	0
Podatek dochodowy	0	0
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	- 3 932	- 5 732
Średnia ważona liczba akcji podstawowa i rozwodniona (w tys. szt.)	6 250	6 250
Zysk/Strata podstawowy i rozwodniony przypadający na jedną akcję (w zł.)	- 0.63	-0,92

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
(w tys. zł.)

	01.01.2010 30.06.2010	01.01.2009 30.06.2009
Skonsolidowany zysk/strata netto	- 3 932	- 5 732
Zyski z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	0	0
Zyski i straty z tytułu przeszacowania składników aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0
Całkowite dochody ogółem	- 3 932	- 5 732

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA POLREST S.A.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (w tys. zł.)	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
AKTYWA			
Aktywa trwałe:			
Wartości niematerialne	0	4	156
Rzeczowe aktywa trwałe	2 653	3 660	34 982
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	1 150
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	0	0	4 053
Inwestycje długoterminowe	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	1 401
Aktywa trwałe razem	2 653	3 664	41 742
Aktywa obrotowe:			
Zapasy	5	358	1 154
Należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	914	6 191	12 291
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Inne aktywa obrotowe	0	0	0
Środki pieniężne i ekwiwalenty	0	9	7 783
Aktywa obrotowe razem	919	6 558	21 228
Aktywa razem	3 572	10 222	62 970

PASYWA	30.06.2010	31.12.2009	30.06.2009
Kapitał własny:			
Kapitał akcyjny	625	625	625
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	23 566	23 566	23 566
Kapitał zapasowy	1 370	8 671	320
Akcje własne	0	-7 901	0
Kapitał rezerwowy	104	104	10 500
Zysk (strata) z lat ubiegłych i roku bieżącego	- 46 756	-42 824	-5 732
Kapitał własny razem	- 21 091	-17 759	29 279
Zobowiązania długoterminowe:			
Kredyty bankowe i pożyczki	0	0	18 055
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	103	669
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	0
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	0	0	434
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	0	0	23
Zobowiązania długoterminowe razem	0	103	19 181
Zobowiązania krótkoterminowe:			

Kredyty bankowe krótkoterminowe	20 234	2750	2 914
Kredyty bankowe krótkoterminowe z długoterminowych	0	21 958	5 829
Zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	3 887	2 791	5 172
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	373	379	595
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze	0	0	0
Pozostałe rezerwy	169	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	24 663	27 878	14 510
Pasywa razem	3 572	10 222	62 970
Wartość księgowa i rozwodniona na jedną akcję (w zł.)	- 3,37	-2,84	4,68

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA - POLREST S.A.
za okres sprawozdawczy od 01.01.2010 roku do 30.06.2010 roku (w tys. zł.)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto	RAZEM
Stan kapitału na początek okresu - 01.01.2010 r.	625	- 7 901	104	23 566	8 671	- 42 824	0	-17 759
Zmiany kapitału w okresie	0	7 901	0	0	- 7 301	0	- 3 932	- 3 332
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	- 3 932	- 3 932
zysk netto							- 3932	- 3 932
emisji akcji								0
emisja akcji powyżej wartości nominalnej								0
z podziału zysku (ustawowo)								0
z podziału zysku (ponad ustawową minimalną wartość)								0
przeniesienie z kapitału zapasowego								0
podatek dochodowy od pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny (KUP)								0
Zakup akcji własnych								0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	- 7 901		0	7 301	0		- 600
strata netto								0
wypłata dywidendy								0
kapitał rezerwowy								0
pokrycie straty								0
sprzedaż akcji własnych		- 7 901			7 301			- 600
przeniesienia na kapitał zapasowy								0
Stan kapitału na koniec okresu – 30.06.2010 r.	625	0	104	23 566	1 370	- 42 824	- 3 932	- 21 091

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA - POLREST S.A.
za okres sprawozdawczy od 01.01.2009 roku do 31.12.2009 roku (w tys. zł.)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk/strata netto	RAZEM
Stan kapitału na początek okresu - 01.01.2009r.	625	0	0	23 566	12 694	0	- 1874	35 011
Zmiany kapitału w okresie	0	-7 901	104	0	-4 023	0	-40 950	-52 770
a) zwiększenia (z tytułu)	0	-10 396	10 500	0	10 396	0	-42 824	-32 324
zysk netto							-42 824	-42 824
emisji akcji								0
emisja akcji powyżej wartości nominalnej								0
Z podziału zysku (ustawowo)								0
Z podziału zysku (ponad ustawową min. wartość)								0
przeniesienie z kapitału zapasowego			10 500					0
podatek dochodowy od pozycji odniesionych bezpośrednio na kapitał własny (KUP)								0
zakup akcji własnych		-10396			10396			0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	-2 495	10 396	0	14 419	0	- 1 874	20 446
strata netto								0
wypłata dywidendy								0
kapitał rezerwowy					10 500			10 500
pokrycie straty					1 874		-1 874	0
sprzedaż akcji własnych		-2 495			2 045			-450
przeniesienia na kapitał zapasowy			10 396			0		0
Stan kapitału na koniec okresu - 31.12.2009 r.	625	-7 901	104	23 566	8 671	0	-42 824	- 17 759

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA – POLREST S.A. (w tys. zł.)							
za rok sprawozdawczy zakończony 30 czerwca 2009 roku							
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk/strata netto	RAZEM
Stan kapitału na początek okresu - 01.01.2009 r.	625	23 566	12 694	0	0	-1 874	35 011
Zmiany kapitału w okresie	0	0	-12 374	10 500	0	-3 858	-5 732
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	10 500	0	-5 732	4 768
zysk /strata netto						-5 732	-5 732
emisja akcji powyżej wart. nomin.							0
z podziału zysku (ustawowo)							0
z podziału zysku (ponad ustawową minimalną wartość)			0				0
przeniesienie z kapitału zapasowego				10 500			10 500
pod. dochodowy od pozycji odniesionych bezp. na kapitał własny (KUP)							0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	12 374	0	0	-1 874	10 500
strata netto							0
wypłata dywidendy							0
na kapitał rezerwowy			10 500				10 500
pokrycie straty			1 874			-1 874	0
przeniesienia na kapitał zapasowy					0	0	0
Stan kapitału na koniec okresu - 30.06.2009 r.	625	23 566	320	10 500	0	-5 732	29 279

JEDNOSTKA DOMINUJĄCA POLREST S.A.

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł.)	01.01.2010- 30.06.2010	01.01.2009- 30.06.2009
Zysk/Strata brutto	- 4 036	-5 627
<i>Korekty:</i>		
Amortyzacja	7 725	6 765
Zyski (Straty) z tytułu różnic kursowych	180	1 544
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34	-425
Utrata wartości aktywów trwałych ujęta w rachunku wyników	2 522	49
Zysk/Strata z aktualizacji wyceny aktywów trwałych przez wynik finansowy	4 108	0
Zmiana stanu rezerw	- 6 353	0
Zmiana stanu zapasów	169	0
Zmiana stanu należności i rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	353	135
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 385	1 799
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	763	2 685
Inne korekty	-8	-29
Podatek dochodowy zapłacony	640	70
	0	937
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 689	1 138
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy:</i>		
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	425	6 811
Z aktywów finansowych	408	43
Inne wpływy inwestycyjne	17	2 205
<i>Wydatki:</i>		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	4 563
Na aktywa finansowe	9	10 358
Inne wydatki inwestycyjne	0	9 626
	0	0
	9	732
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	416	-3 547
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy:</i>		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	365	18 154
Kredyty i pożyczki	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	18 154
Inne wpływy finansowe	365	0
<i>Wydatki:</i>		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Spląty kredytów i pożyczek	4 479	8 807
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	4 474	8 337
Inne wydatki finansowe	5	470
		0
		0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 4 114	9 347
Przepływy pieniężne netto razem	- 9	6 938
Środki pieniężne na początek okresu	9	845
Środki pieniężne na koniec okresu	0	7 783

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ NA 30.06.2010 ROK

Nota 1

1.1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) wartość firmy	0	44
b) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0	77
- oprogramowania komputerowe	0	77
c) inne wartości niematerialne i prawne	0	85
c) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne razem	0	206

1.2.a

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 30.06.2010 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	63	130	50	243
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- zakup				
- inne				
c) zmniejszenia (z tytułu)	8	0	0	8
- sprzedaż	8	0	0	8
- przemieszczenie				
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	55	130	50	235
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	9	56	8	73
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-1	5	1	5
- amortyzacja liniowa za okres	1	5	1	7
- zmniejszenie umorzenia na skutek sprzedaży	2	0	0	2
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	8	61	9	78
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	52	76	42	170
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-5	-7	-1	-13
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	0

1.2. b

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 30.06.2009 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	276,00

b) zwiększenia (z tytułu)	11	0	0	11,00
- zakup	11	0		11,00
- inne	0	0	0	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	7	0	7,00
- sprzedaż	0	0	0	0,00
- przemieszczenie	0	7	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	99	131	50	280,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	17	36	3	56,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	5	10	3	18,00
- amortyzacja liniowa za okres	5	10	3	18,00
- zmniejszenie umorzenia na skutek sprzedaży	0	0	0	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	22	46	6	74,00
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	77	85	44	206,00

1.3

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) własne	0	206
Wartości niematerialne i prawne razem	0	206

Nota 2

2.1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) środki trwałe, z tego:	2 653	26 511
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	180	15 631
— urządzenia techniczne i maszyny	1 901	6 816
— środki transportu	6	385
— inne środki trwałe	566	3 679
b) środki trwałe w budowie	0	8 475
Rzeczowe aktywa trwałe razem	2 653	34 986

2.2. a

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 30.06.2010 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	6 228	7 785	283	4 168	18 464
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0

- zakup	0	0	0	0	
- leasing	0	0	0	0	0
- po wykupie z leasingu (szyk rozwartý)	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 825	2 476	247	1 004	7 552
- sprzedaż	95	1 846	57	640	2 638
- likwidacja	3 730	75	0	99	3 904
- inne (wykup z leasingu-szyk rozwartý)	0	555	190	265	1 010
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 403	5 309	36	3 164	10 912
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	762	1 241	85	413	2 501
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	120	38	6	9	173
- amortyzacja liniowa	120	38	0	9	167
- amortyzacja od środków trwałych z umów leasingu	0	0	6	0	6
- amortyzacja po wykupie z leasingu (szyk rozwartý)	0	0	0	0	0
g) zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	592	473	87	183	1 335
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	290	806	4	239	1 339
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	5 286	3 775	189	3 053	12 303
- zmniejszenie –	3 353	1 173	163	694	5 383
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	1 933	2 602	26	2 359	6 920
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	180	1 901	6	566	2 653

2.2.b

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) na 30.06.2009 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)	5 039	1 688	438	1 223	8 388
- zakup	5 039	1 309	26	1 095	7 469
- leasing	0	0	0	0	0
- po wykupie z leasingu (szyk rozwartý)	0	379	412	128	919
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	386	835	205	1 426
- sprzedaż		0	423	0	423
- likwidacja	0	7	0	77	84
- inne (wykup z leasingu-szyk rozwartý)	0	379	412	128	919
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	17 773	8 788	759	4 349	31 669
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 349	1 519	539	510	3 917
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	793	593	369	219	1 974
- amortyzacja liniowa	793	375	23	140	1 331
- amortyzacja od środków trwałych z umów leasingu	0	80	82	35	197
- amortyzacja po wykupie z leasingu (szyk rozwartý)	0	138	264	44	446
g) zmniejszenie umorzenia z tyt. sprzedaży	0	140	534	59	733
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 142	1 972	374	670	5 158

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	15 631	6 816	385	3 679	26 511

2.3

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) własne	2 618	23 917
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	35	2 594
Środki trwałe bilansowe razem	2 653	26 511

Nota 3

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) udzielone pożyczki pozostałym jednostkom	0	0
b) wartość udziałów w jednostkach powiązanych	0	950
Długoterminowe aktywa finansowe razem	0	950

Nota 4

4.1

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) od jednostek powiązanych w tym:	0	0
b) od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	3 738
- depozyt gwarancyjny	0	0
- kaucje	0	1 296
- inne (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	0	2 442
Należności długoterminowe netto razem	0	3 738
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Należności długoterminowe brutto razem	0	3 738

4.2

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WEDŁUG TYTUŁÓW)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) stan na początek okresu	0	5 069
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 867
- depozyt gwarancyjny	0	84
- kaucje	0	593
- inne (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	0	1 190
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	3 198

- depozyt gwarancyjny	0	0
- kaucje	0	2 599
- inne (rozliczenia międzyokresowe kosztów)	0	599
Stan na koniec okresu	0	3 738

4.3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) w walucie polskiej	0	3 738

Nota 5

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	1 449
- wyłączenie stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu Spółek sprzedanych - powiązanych	0	0
2. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po wyłączeniach z tego:	0	1 449
a) odniesionych na wynik finansowy	0	1 449
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
3. Zwiększenia	0	-14
a) odniesione na wynik finansowy bieżącego okresu	0	-14
b) odniesione na wynik finansowy bieżącego 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
4. Zmniejszenia	0	0
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0
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	
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	0	1 435
a) odniesionych na wynik finansowy	0	1 435
b) odniesionych na kapitał własny	0	0

Nota 6

ZAPASY	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) materiały	5	1 070
b) półprodukty i produkty w toku	0	0
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	1	84
e) zaliczki na dostawy	0	0
Zapasy razem	6	1 154

Nota 7**7.1**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	1 092	12 371
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	376	367
- do 12 miesięcy	376	367
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrowotnych oraz innych świadczeń w tym:	101	2 145
- z tyt. VAT	101	2 141
- z tyt. podatku dochodowego	0	0
- inne należności z tego:	615	9 859
- krótkoterminowe aktywa finansowe - weksle, obligacje, lokaty	0	7 410
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	1 871
- udzielone pożyczki	0	0
- przedpłaty, zaliczki, kaucje	526	0
- należności pozostałe:	89	578
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto razem	1 092	12 371
c) odpisy aktualizujące wartość należności	497	0
Należności krótkoterminowe brutto razem	1 589	12 371

7.2

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
Stan na początek okresu	463	0
a) zwiększenia (z tytułu)	34	5
- należności dochodzonych na drodze sądowej	34	5
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	5
- wykorzystania rezerwy	0	2
- rozwiązania rezerwy	0	3
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	497	0

7.3

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) w walucie polskiej	1 589	12 371

7.4

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) — O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) do 1 miesiąca	364	220
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1	15
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	8	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	3	0
e) powyżej 1 roku	17	0
f) należności przeterminowane	0	132
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	393	367
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostawy usług	17	0
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	376	367

Nota 8

8.1

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	7 731
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- weksle z terminem wykupu do 3 mcy	0	7 731
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	183
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	0	78
- inne środki pieniężne (sumy w drodze)	0	105
- inne aktywa pieniężne	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe razem	0	7 914

8.2

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) w walucie polskiej	0	7 914

Nota 9**9.1****KAPITAŁ AKCYJNY (STRUKTURA) stan na 30.06.2010 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

9.2**KAPITAŁ AKCYJNY (STRUKTURA) stan na 30.06.2009 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

9.3

KAPITAŁ ZAKŁADOWY	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
Kapitał zakładowy spółek powiązanych (nie podlegający wyłączeniu)	100	0
Razem kapitał zakładowy	100	0

Nota 10

KAPITAŁ ZAPASOWY	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
1. Kapitał zapasowy na początek okresu	32 237	36 260
wyłączenie kapitału na początek okresu Spółek sprzedanych-powiązanych	0	0
2. Kapitał zapasowy na początek okresu po wyłączeniach	32 237	36 260

Zwiększenia:	0	0
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
b) utworzony ustawowo	0	
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0	0
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0	0
e) inny	0	0
Zmniejszenia:	7 301	12 374
a) pokrycie straty	0	1 874
b) przeznaczenie na kapitał rezerwowy	0	10 500
c) sprzedaż akcji własnych	7 301	
A. Kapitał zapasowy właścicieli jednostki dominującej	24 936	23 886
B. Kapitał zapasowy udziałowców mniejszościowych	14	96
Razem kapitał zapasowy	24 950	23 982

Nota 11

AKCJE WŁASNE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
Wartość akcji własnych na początek roku	7 901	0
Sprzedaż akcji własnych	7 901	0
Wartość akcji własnych razem	0	0

Nota 11.a

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WG CELU PRZEZNACZENIA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) na nabycie akcji własnych	104	10 500
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	104	10 500

Nota 12

ZYSK Z LAT UBIEGŁYCH I ROKU BIEŻĄCEGO	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
- Nie podzielone zyski z lat ubiegłych	- 42 824	0
- Zysk/Strata roku bieżącego	- 3 932	-5 732
a) Razem Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego przypadający na akcjonariusz jednostki dominującej	-46 756	-5 732
- Nie podzielone zyski z lat ubiegłych	- 554	-104
- Zysk/Strata roku bieżącego	- 75	-130
b) Razem Zysk/Strata z lat ubiegłych i roku bieżącego przypadający na akcjonariusz mniejszościowych	- 629	-234
RAZEM zysk /strata z lat ubiegłych i roku bieżącego	- 47 385	-5 966

Nota 13

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	105	580
wylączenie rezerw na początek okresu Spółek sprzedanych-powiązanych	0	0
2. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu po wyłączeniach	105	580
a) odniesionej na wynik finansowy	105	580
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
3. Zwiększenia	0	93
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0	93
b) odniesione na kapitał własny w związku z korektami umorzenia w myśl MSR 16(3,9:4)	0	0
4. Zmniejszenia	105	0
a) odniesione na wynik finansowy	105	0
b) odniesione na kapitał własny	0	0
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem	0	673
a) odniesionej na wynik finansowy	0	673
b) odniesionej na kapitał własny	0	0

Nota 14
14.1

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) wobec pozostałych jednostek	0	19 185
— kredyty i pożyczki	0	18 055
— inne zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	0	434
— rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	673
— długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	23
— inne	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	0	19 185

14.2

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	30.06..2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	12 145
b) powyżej 3 do 5 lat	0	6 344
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe do spłaty	0	18 489
d) rezerwa z tytułu podatku odroczonego	0	673
e) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	23
Zobowiązania długoterminowe razem	0	19 185

14.3

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) w walucie polskiej	0	19 185
Zobowiązania długoterminowe razem	0	19 185

14.4.a

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - stan na 30.06.2010 r.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł.	Waluta	w tys. zł.	Waluta			
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	0	0	0	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	31.07.2013	weksel wł. in blanco, blokada śröd.25%wart.zaang.bilans z tyt. uruchomienia kredyt., zastaw rejestr. na majątku w wysokości nn niż 30% uruchomionego kredytu.
Razem		0	0	0	0			

14.4.b

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - stan na 30.06.2009 r.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowanie	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł.	Waluta	w tys. zł.	Waluta			
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	18 055,00	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	31.07.2013	weksel wł. in blanco, blokada śröd.25%wart.zaang.bilans z tyt. uruchomienia kredytu., zastaw rejestr. na majątku w wysokości nn niż 30% uruchom. kredytu.
Razem		31 566	0	18 055,00	0			

Nota 15

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

15.1

KREDYTY BANKOWE, POŻYCZKI	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) kredyty i pożyczki, z tego:	20 234	8 745
- krótkoterminowe	20 234	2 915
- krótkoterminowe z długoterminowych	0	5 830

15.2

INNE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE, REZERWY	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) wobec jednostek powiązanych		0
b) wobec pozostałych jednostek	4 951	5 683
— z tytułu dywidend	0	0

— inne zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	373	595
— z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 067	4 806
- do 12 miesięcy	2 067	4 806
- powyżej 12 miesięcy	0	0
— zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
— zobowiązania wekslowe	0	0
— z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń w tym:	15	113
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0	0
— z tytułu wynagrodzeń	9	83
— inne zobowiązania z tego:	2 487	86
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	76
- odsetki od kredytów, niezapłacone	1 769	0
- zobowiązania wekslowe	480	0
- odsetki od zobowiązań niezapłacone	213	0
- inne	25	10
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 951	5 683

15.3

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM (STRUKTURA WALUTOWA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) w walucie polskiej	25 357	14 428
b) w walutach obcych po przeliczeniu na zł	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	25 357	14 428

15.4.a

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - stan na 30.06.2010 r.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	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%	31.12.2009	depozyt pieniężny 500 tys. zł. pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco,
Polrest S.A. PKO BP S.A. umowa nr 202-127/LW/I/15/2007 z dn. 14.03.2007	Kraków, oś. Centrum E 13	1 200	0	923	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.	Kraków, Kapelana 1	600	0	600	1	stawka zmienna WIBOR 1 M +	30.11.2009	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji, weksel in blanco, pełnomocnictwo

umowa nr 48/2008 w rachunku bieżącym z dn. 30.09.2008						marża 2,5%		
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	17 761	0	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 1,0%	15.01.2010	weksel wł. in blanco, blokada środków 25%wart. zaang.bilans z tyt. uruchomienia kredyt., zastaw rejestrowy na majątku w wys. nn niż 30% uruchom. kredytu.
Razem		29 550	0	20 234	0			

15.4.b

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK - stan na 30.06.2009 r.

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu i pożyczki wg umowy		Kwota kredytu i pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	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	1 500	0	stawka zmienna WIBOR 3 M + marża 1,5%	28.08.2009	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	1 081	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 S.A. umowa nr 48/2008 z dn. 14.03.2008	Kraków, Rynek Główny 47	600	0	334	1	stawka zmienna WIBOR 1 M + marża 2,5%	30.09.2009	weksel własny in blanco, pełnomocnictwo do potrącenia niespłaconego kredytu
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	5 830	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.
Razem		35 441	0	8 745	0			

Nota 16

16.1

REZERWA NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- KRÓTKOTERMINOWE	30.06.2010	30.06.2009
	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	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) stan na początek okresu	16	0
b) zwiększenia, w tym :	165	0
c) wykorzystanie	9	0
d) stan na koniec okresu	172	0

Nota 17

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA JEDNĄ AKCJĘ (UDZIAŁ)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
Wartość księgowa	-21 606	29 141
Liczba akcji (w tys.)	6 250	6 250
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	- 3,46	4,66
Rozwodniona liczba akcji (w tys.)	6 250	6 250
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN)	- 3,46	4,66

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 SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT**Nota 18**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06..2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) kraj	311	20 131
- sprzedaż produktów	311	20 131
- w tym od jednostek powiązanych	0	0

Nota 19

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) kraj	12	145
- towary i materiały	12	145
- w tym od jednostek powiązanych	0	0

Nota 20

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) amortyzacja	180	1 546
b) zużycie materiałów i energii	260	9 469
c) usługi obce w tym:	2 856	14 620
— usługi dzierżawy lokali	362	4 315

— koszty obsługi lokali	156	8 027
— odsetki od kredytu	1 865	413
— odsetki od leasingu	0	40
d) podatki i opłaty	7	121
e) wynagrodzenia	120	936
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11	63
g) pozostałe koszty rodzajowe	8	115
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	13	128
Koszty według rodzaju razem	3 455	26 998
i) Koszty ogólnego zarządu	-2 362	-1 747
j) Zmiana stanu produktów	0	-899
Koszty wytworzenia razem	1 093	24 352

Nota 21

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	30.06.2010	30.06.2009
	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:	6 473	21
- rozwiązanie odpisu aktualizującego należności	107	0
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartości niematerialne i prawne	9	0
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego środka trwałego	5 914	0
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego wartości firmy	3	0
- rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego nakłady na inwestycje	430	0
- otrzymane odszkodowania za straty w majątku	0	20
- rozwiązanie rezerwy na koszty likwidacyjne	10	0
- inne	0	1
Przychody operacyjne razem	6 473	21

Nota 22

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	159	117
b) aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	109	0
c) inne koszty operacyjne, w tym :	442	36
— likwidacja nieumorzonych środków trwałych	0	0
— likwidacja nieumorzonych wartości niematerialnych i praw.	0	0
— koszty naprawy szkód objętych odszkodowaniem	0	8
— utworzone odpisy aktualizujące należności	71	0
_ utworzony odpis aktualizacyjny wartość firmy	2	0
_ odpis aktualizacyjny wartość zapasów	72	0
— koszty sądowe ,procesowe i egzekucyjne	30	0

— utworzone rezerwy	165	0
— darowizny	7	24
— poniesione kary i odszkodowania	46	0
— pozostałe	49	4
Razem pozostałe koszty operacyjne	710	153

Nota 23

PRZYCHODY FINANSOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) dywidendy i udziały w zyskach	0	0
b) odsetki z tego:	0	221
- z tyt. pożyczek	0	9
- od niezapłaconych należności	2	0
- od obligacji	0	0
- od weksli	0	212
c) zysk ze zbycia inwestycji	0	0
d) inne	0	0
Razem przychody finansowe	2	221

Nota 24

KOSZTY FINANSOWE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) odsetki od pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki z tego:	205	20
- dla innych jednostek	205	20
c) utworzone rezerwy	0	0
d) pozostałe koszty finansowe	25	0
RAZEM KOSZTY FINANSOWE	230	20

Nota 25

ZYSKI NADZWYCZAJNE	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) losowe	0	0
b) pozostałe	0	0
Zyski nadzwyczajne razem	0	0

Nota 26

STRATY NADZWYCZAJNE	30.06.2010	30.06.2009
	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	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
1. Zysk (strata) brutto	-8 918	-5 754
2. Korekty konsolidacyjne	0	0
3. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	- 327	-1 190
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 8 591	-6 944
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, z tego:	0	1
— wykazany w rachunku zysków i strat	0	1
— 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 ODROZCHONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych z tego:	- 105	107
- odniesiony na wynik finansowy	- 105	107
- odniesiony na kapitał własny	0	0

Nota 28

ZYSK NETTO:	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) zysk (strata) netto jednostki – działalność kontynuowana	2 508	- 5 862

Nota 29

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
Zysk (strata) netto (działalność kontynuowana i zaniechana)	- 4 007	-5 862
Liczba akcji (w tys.)	6 250	6 250
Zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)	-0,64	-0,94
Rozwodniona liczba akcji	6 250	6 250
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję (w PLN)	-0,64	-0,94

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

Nota 30

Nota 30		
STRUKTURA PRZEPŁYWÓW	30.06.2010	30.06.2009
	w tys. zł.	w tys. zł.
a) Środki pieniężne i ekwiwalenty	0	7 914
b) Przepływy netto z działalności operacyjnej	3 687	1 098
c) Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	416	-3 397
d) Przepływy netto z działalności finansowej	- 4 115	9 347

Nota 31

Nota 31		
STAN ZATRUDNIENIA W GRUPIE	30.06.2010	30.06.2009
	osoby	osoby
a) Stan na koniec okresu, z tego:	4	30
- kobiety	4	28
- mężczyźni	0	2

Nota 32

1. INSTRUMENTY FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

1.1 Klasyfikacja instrumentów.

[illegible]

* leasing krótkoterminowy								373	373
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług								2 067	2 067
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE RAZEM								22 301	373
									22 674

Instrumenty Finansowe na 30.06.2009	Klasyfikacja instrumentów finansowych zgodnie z MSR 39							w tys. zł	
	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	Przeznaczone do sprzedaży	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Rachunkowość zabezpieczeń	Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe		
1. Instrumenty kapitałowe								950	950
* udziały w jedn. Powiązanych								950	950
2. Pożyczki udzielone						0			0
* pożyczki długoterminowe						0			0
3. Należności długoterminowe						1 296			1 296
* kaucje, depozyty zabezpieczające						1 296			1 296
4. Należności krótkoterminowe					15 141	375	0	0	15 516
* kaucje, depozyty zabezpieczające						8			8
* lokaty bankowe					7 410				7 410
* obligacje					0				0
* weksle					7 731				7 731
* należności z tyt. dostaw i usług						367			367
5. Środki pieniężne								183	183
AKTYWA FINANSOWE RAZEM					15 141	1 671	0	1 133	17 945
Zobowiązania finansowe									
1. Kredyty bankowe							26 800		26 800
* długoterminowe							18 055		18 055
* krótkoterminowe							8 745		8 745
2. Leasing finansowy								1 029	1 029
* leasing długoterminowy								434	434
* leasing krótkoterminowy								595	595
3. Zobowiązania z tyt. dostaw i usług							4 806		4 806
ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE RAZEM							31 606	1 029	32 635

1.2 Charakterystyka instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe.

Kaucje zabezpieczające dotyczą zawartych umów najmu lokali, w których Spółki prowadzą swoją działalność, a także zabezpieczenia mowy kredytowej. Należności z tytułu dostaw i usług to bieżące należności, nie zapłacone na dzień sprawozdawczy. W roku sprawozdawczym 2010 utworzono odpis aktualizujący na należności wątpliwe w kwocie zł. 34 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.

Zobowiązania z tyt. dostaw i usług to niezapłacone zobowiązania wobec kontrahentów na dzień kończący okres sprawozdawczy.

1.3 Zmiany dotyczące instrumentów finansowych.

		w tys. zł.		
2010 rok	Stan na 1.01.2010 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2010 r.
Aktywa finansowe				
Udziały w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
Pożyczki długoterminowe dla pozostałych jednostek	0	0	0	0
Pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0
Kaucje zabezpieczające	5 134	0	4 608	526
Lokaty bankowe	6 678	0	0	0
Nabyte obligacje	0	0	0	0
Weksle	0	9	9	0
Należności z tyt. dostaw i usług	233	376	233	376
Inne (zal. na nabycie akcji)	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12	0	12	0
Zobowiązania finansowe				
Kredyty bankowe długoterminowe	0	0	0	0
Kredyty bankowe krótkoterminowe	24 708	0	4 474	20 234
Leasing finansowy długoterminowy	0	0	0	0
Leasing finansowy krótkoterminowy	379	0	6	373
Zobowiązania z tyt. Dostaw	2 424	0	357	2 067

		w tys. zł.		
2009 rok	Stan na 1.01.2009 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 30.06.2009 r.
Aktywa finansowe				
Udziały w jednostkach powiązanych	950	0	0	950
Pożyczki długoterminowe dla pozostałych jednostek	563	0	563	0
Pożyczki krótkoterminowe	0	0	0	0
Kaucje zabezpieczające	3 226	159	2 081	1 304
Lokaty bankowe	6 678	732	0	7 410
Nabyte obligacje	0	0	0	0
Weksle	4 255	3 476	0	7 731
Należności z tyt. dostaw i usług	2 066	367	2 066	367
Inne (zal. na nabycie akcji)	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwal.	866	0	683	183
Zobowiązania finansowe				
Kredyty bankowe długoterminowe	12 852	5 203	0	18 055
Kredyty bankowe krótkoterminowe	4 130	12 952	8 337	8 745
Leasing finansowy długoterminowy	680	0	246	434
Leasing finansowy krótkoterminowy	819	0	224	595
Zobowiązania z tyt. dostaw	2 244	4 806	2 244	4 806

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

30.06.2010	w tys. zł	w tys. zł.
Rodzaj aktywu finansowego	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane
Udzielone pożyczki	0	0
Lokaty bankowe	0	0
Obligacje	0	0
Weksle	0	17
Kaucje zabezpieczające	17	0

30.06.2009	w tys. zł	w tys. zł.
Rodzaj aktywu finansowego	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane
Udzielone pożyczki	9	0
Lokaty bankowe	35	164
Obligacje	0	0
Weksle	187	25
Kaucje zabezpieczające	0	0

1.5 Koszty odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych.

30.06.2010	w tys. zł.
Rodzaj zobowiązania finansowego	Odsetki zrealizowane
Odsetki od kredytów bankowych	1 877
Odsetki od umów leasingu	0
Odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	13

30.06.2009	w tys. zł.
Rodzaj zobowiązania finansowego	Odsetki zrealizowane
Odsetki od kredytów bankowych	413
Odsetki od umów leasingu	40
Odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług	15

1.6 Informacje o strukturze wiekowej należności finansowych.

Stan na 30.06.2010	w tys. zł.	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		376	364	1	8	3	0	0
Udzielone pożyczki		0	0	0	0	0	0	0
Należności razem		376	364	1	8	3	0	0

Stan na 30.06.2009 w tys. zł.	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	367	352	15	0	0	0	0
Udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0	0
Należności razem	367	352	15	0	0	0	0

1.7 Informacje o strukturze wiekowej zobowiązań.

Stan na 30.06.2010 w tys. zł.	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	20 234	20 234	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	2 067	63	118	420	1 329	137	0
Leasing finansowy	373	373	0	0	0	0	0
Zobowiązania razem	22 674	20 670	118	420	1 329	137	0

Stan na 30.06.2009 w tys. zł.	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	26 800	462	2 809	2 545	2 929	11 711	6 344
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 806	4 806	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	1 029	65	133	163	234	434	0
Zobowiązania razem	32 635	5 333	2 942	2 708	3 163	12 145	6 344

1.8 Kapitalizacja kosztów finansowania zewnętrznego.

Stan na 30.06.2010 w tys. zł	Ogółem
Prowizje i odsetki od kredytu celowego	0

Stan na 30.06.2009 w tys. zł	Ogółem
Prowizje i odsetki od kredytu celowego	271

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 i usług. Należności z tytułu dostaw i usług 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 grupy Kapitałowej Emitenta główną formą rozliczeń z kontrahentami są płatności gotówkowe.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe na datę bilansową wyniosła:

w tys. zł.	Wartość bilansowa	
	30.06.2010	30.06.2009
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0	15 141
Należności z tytułu dostaw i usług	376	367
Pożyczki udzielone	0	0
	376	15 508

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 w kwocie zł 17 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
	30.06.2010	30.06.2010	30.06.2009	30.06.2009
Bez przeterminowania	364	-	235	-
Przeterminowane 1-30 dni	1	-	62	-
Przeterminowane 31-90 dni	8	-	43	-
Przeterminowane 91-180 dni	3	-	14	-
Przeterminowane 181-365 dni	0	-	13	-
Przeterminowane powyżej 365 dni	17	17	-	-
RAZEM	393	17	367	-

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 30.06.2010

a) Rodzaj zobowiązania	Termin ustania zobowiązania	Forma poręczenia:	Wysokość zobowiązania warunkowego
Zobowiązania warunkowe w tys. zł.			
1. dla WAWA WIMOT Sp. z o.o. SKA	29.01.2024 r.	poręczenie kredytu	3 780
Razem			3 780

b) Zastaw rejestrowy na majątku trwałym w tys. zł.	Termin wykreślenia zastawu	Stan kredytu inwestycyjnego	Wartość zastawu
1. w restauracji Rooster Warszawa	07.2013 r.	1 545	248
2. w restauracji Rooster Poznań	07.2013 r.	1 163	172
3. w lokalu Invito Kraków, ul.Krupnicza	07.2013 r.	647	131
4. w restauracji Na Czasie, Kraków	07.2013 r.	904	340
5.w lokalu Invito Wrocław	07.2013 r.	1 004	188
6. w lokalu Invito Warszawa	07.2013 r.	1 140	166
7. w restauracji Tempo Libero, Kraków	07.2013 r.	1 425	168
8. w lokalu Invito Kraków, ul.Tomasza	07.2013 r.	1 063	81
9. w lokalu Invito Bielsko Biała	07.2013 r.	1 173	392
10. w restauracji Warszawa ul. Bracka	07.2013 r.	2 169	235
11. w lokalu Invito Gliwice	07.2013 r.	1 199	133
12. w lokalu Invito Łódź	07.2013 r.	1 144	125
13. w lokalu Invito Kraków ul.Jahody	07.2013 r.	913	133
14. w lokalu Invito Kraków ul.Estery	07.2013 r.	930	119
15. w lokalu Sala Bankietowa Kraków	07.2013 r.	693	89
16. w restauracji Staro Izba, Zakopane	07.2013 r.	1 247	40
17. w lokalu Invito Kraków Dobrego Pasterza	07.2013 r.	1 041	122
18. w lokalu Invito Sandomierz	07.2013 r.	1 120	144
19. w restauracji Szoberowska Kraków	07.2013 r.	2 131	687

20. w lokalu Invito Chorzów	07.2013 r.	1 233	143
Razem		23 884	3 856

Na dzień 30.06.2010 r. nie istnieje ryzyko wydatkowania środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku zobowiązania warunkowego.

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

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

W roku sprawozdawczym 2010, Emitent osiągnął następujące przychody, koszty i wynik finansowy na działalności, której zaniechał.

Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Wynik
Sprzedaż składników majątku trwałego	408	2 930	- 2 522
Sprzedaż składników majątku obrotowego	158	43	115
Likwidacja nakładów w obcym obiekcie	0	4 108	- 4 108
RAZEM	566	7 081	- 6 515

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 niefinansowe aktywa trwałe.

Za okres sprawozdawczy Grupa Kapitałowa PolRest S.A. nie poniosła nakładów na inwestycje. Wobec zaniechania prowadzenia działalności gospodarczej nie są planowane takie wydatki.

7. Dane liczbowe dotyczące jednostek powiązanych.

a) Wyłączenia konsolidacyjne w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy):

w tys. zł.

Treść	30.06.2010 r.	31.12.2009 r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	65	800
Zużycie materiałów i energii	6	45
Usługi obce	59	755
Przychody finansowe odsetki	17	11
Koszty finansowe odsetki	17	11
Razem	0	0

b) Wyłączenia konsolidacyjne w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

w tys. zł.

Treść	30.06.2010 r.	31.12.2009 r.
Aktywa		
Długoterminowe aktywa finansowe- udziały	0	200
Długoterminowe aktywa finansowe:	0	0
* udzielone pożyczki	0	0
Należności długoterminowe-weksle, kaucje	0	316
Należności krótkoterminowe:	0	297
* z tyt. dostaw i usług w okresie spłaty	0	297
* inne	0	0
Razem	0	813
Pasywa		
Kapitał podstawowy	0	200

Zobowiązania długoterminowe - weksle, kaucje, pożyczki	0	316
Zobowiązania krótkoterminowe	0	297
* z tyt. dostaw robót w okresie spłaty	0	297
* inne zobowiązania	0	0
Razem	0	813

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
30.06.2010	4	4
30.06.2009	29	30

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 2010, 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. Nie wystąpiły.

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

W miesiącu lipcu b.r., Spółka otrzymała protokół z zakończonej kontroli podatkowej Małopolskiego Urzędu Skarbowego w Krakowie. Przedmiotem kontroli była prawidłowość ustalania i deklarowania podatku VAT i podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2009. Podczas kontroli kontrolujący podważyli prawidłowość kwalifikacji przez Spółkę jednej transakcji z miesiąca sierpnia 2009r, a dotyczącej sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa. W opinii kontrolujących - którą to opinię Zarząd Spółki uważa za absurdalną - transakcja ta winna być potraktowana jako sprzedaż składników majątkowych i opodatkowana podatkiem VAT wg stawki 22%, który wg kontroli zawiera się w kwocie zł. 722 tys. Ponieważ Spółka będzie teraz uczestniczyć w postępowaniu podatkowym i bronić swoich racji, pod datą 30.06.2010 nie ewidencjonowano różnic wykazanych w protokole kontroli skarbowej w kwocie jw.

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

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. Nie wystąpiły.

19. W przypadku wystąpienia niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność nie występuje.

Wobec utraty tytułów prawnych do wynajmowanych przez Emitenta lokali, Zarząd Spółki w miesiącu lutym 2010 roku podjął decyzję o zaniechaniu prowadzenia działalności gospodarczej przez spółkę dominującą.

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 odstępianie 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 za rok obrotowy

Lp	Tytuł	w tys. zł	
		30.06.2010	31.12.2009r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	9	27
2	Pozostałe usługi	0	3
	Razem	9	30