

Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartał 2010 roku

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

	Strona
A. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Berling za III kwartał 2010 roku	
B. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Berling za III kwartał 2010 roku	
C. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie Berling S.A. za III kwartał 2010 roku	

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Paweł Marcin Ciechański
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 15 listopada 2010 roku

A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2010 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	tys. PLN			tys. EUR		
	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30	IV kwartały od 2009-01-01 do 2009-12-31	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30	IV kwartały od 2009-01-01 do 2009-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	58 058	49 684	64 535	14 505	11 294	14 868
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 392	10 486	11 394	2 346	2 384	2 625
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 508	10 632	11 556	2 375	2 417	2 662
Zysk (strata) przed opodatkowania	9 134	9 696	10 718	2 282	2 204	2 469
Zysk (strata) netto	7 388	7 845	8 688	1 846	1 783	2 002
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Berling	7 388	7 845	8 688	1 846	1 783	2 002
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 480	6 786	6 076	1 869	1 543	1 400
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 856	-8 911	-8 887	-	464	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 122	3 822	3 546	2 029	869	817
Przepływy pieniężne netto – razem	13 746	1 697	735	3 434	386	169
Aktywa/Pasywa razem	70 533	52 044	45 842	17 691	12 325	11 159
Aktywa trwałe	13 911	12 206	12 486	3 489	2 891	3 039
Aktywa obrotowe	56 622	39 838	33 357	14 202	9 434	8 120
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	54 762	27 485	28 379	13 735	6 509	6 908
Zobowiązania razem	15 771	24 559	17 464	3 956	5 816	4 251
Zobowiązania długoterminowe	570	631	732	143	149	178
Zobowiązania krótkoterminowe	15 201	23 928	16 732	3 813	5 667	4 073
Liczba akcji (tys. szt.)	17 400	14 400	14 400	17 400	14 400	14400
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,46*	0,54	0,60	0,12*	0,12	0,14
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	3,15	1,91	1,97	0,79	0,45	0,48

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2010 i 2009 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2010 roku – 3,9870 PLN/EUR;
- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2010 roku – 4,0027 PLN/EUR.

*wartość zysku na 1 akcję obliczono jako iloraz średnioważonej liczby akcji tj. 15 900 tys. sztuk oraz zysku za okres od 1 stycznia do 30 września 2010 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30	III kwartał od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży towarów	26 425	19 339	55 720	45 752
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 156	420	2 338	3 932
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług	- 20 255	- 12 211	-41 767	-32 865
Koszty sprzedaży	- 1 507	- 1 358	- 4 239	- 3 500
Koszty zarządu	- 848	- 674	- 2 660	- 2 833
Zysk ze sprzedaży	4 971	5 316	9 392	10 486
Pozostałe przychody operacyjne	184	760	331	937
Pozostałe koszty operacyjne	- 81	- 764	-215	-791
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 073	5 312	9 508	10 632
Przychody finansowe	15	5	159	11
Koszty finansowe	- 241	- 529	-533	-947
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 847	4 788	9 134	9 696
Podatek dochodowy	- 908	- 1 134	-1 747	-1 851
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 940	3 654	7 388	7 845
Działalność zaniechana				
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	3 940	3654	7 388	7 845
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 940	3 654	7 388	7 845
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	- 170	-	122	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	3 770	3654	7 510	7 845
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	3 770	3 654	7 510	7 845
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-
Zysk na jedną akcję				
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	0,25	0,26	0,47*	0,56
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-

*wartość zysku na 1 akcję obliczono jako iloraz średnioważonej liczby akcji tj. 15 900 tys. sztuk oraz zysku za okres od 1 stycznia do 30 września 2010 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2010	na dzień 30 czerwca 2010	na dzień 30 września 2009	na dzień 31 grudnia 2009
Aktywa trwałe				
Wartość firmy	8 471	8 471	8 471	8 471
Rzeczowe aktywa trwałe	5 092	5 026	3 581	3 801
Wartości niematerialne	164	196	38	63
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	177	129	109	144
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	8	7	7
Aktywa trwałe razem	13 911	13 830	12 206	12 486
Aktywa obrotowe				
Zapasy	24 791	27 885	27 288	25 941
Należności handlowe oraz pozostałe należności	16 044	10 928	9 338	5 058
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	72	-	-
Aktywa finansowe	151	595	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 546	14 408	2 310	1 347
Pozostałe aktywa	90	91	902	1 011
Aktywa obrotowe razem	56 622	53 980	39 838	33 357
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa razem	70 533	67 810	52 044	45 842

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2010	na dzień 30 czerwca 2010	na dzień 30 września 2009	na dzień 31 grudnia 2009
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	17 400	17 400	14 400	14 400
Kapitał rezerwowy	29 852	29 852	5 239	5 291
Kapitał z aktualizacji wyceny	122	292	-	-
Zyski zatrzymane	7 388	3 448	7 845	8 688
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	54 762	50 992	27 485	28 379
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-
Kapitał własny razem	54 762	50 992	27 485	28 379
Zobowiązanie długoterminowe				
Pożyczki i kredyty bankowe	161	190	275	247
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	233	304	269	243
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	176	211	86	242
Zobowiązania długoterminowe razem	570	706	631	732
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	14 562	15 437	10 701	5 019
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	143	112	266	109
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	222	285	22	-
Pożyczki i kredyty bankowe	114	114	12 749	11 461
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	160	164	190	142
Zobowiązania krótkoterminowe razem	15 201	16 112	23 928	16 732
Zobowiązania razem	15 771	16 818	24 559	17 464
Pasywa razem	70 533	67 810	52 044	45 842

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej				
Zysk brutto	5 686	4 788	9 134	9 696
Amortyzacja	51	40	310	241
Odsetki	637	289	325	672
Wynik z działalności inwestycyjnej	-10	-5	-20	-67
Należności - zmiana stanu	-5 043	1 411	-10 986	-3 156
Zapasy - zmiana stanu	3 093	327	1 149	4 371
Pozostałe aktywa - zmiana stanu	-198	233	736	230
Zobowiązania handlowe i pozostałe - zmiana stanu	-1 400	1 933	8 598	-3 747
Wycena instrumentu finansowego	-144	-	151	-
Podatek dochodowy - zapłacony	-855	-570	-1 917	-1 454
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 817	8 446	7 480	6 786
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	-7	5	20	67
Wydatki na zakup środków trwałych	-1 010	-	-1 876	-8 978
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 017	5	-1 856	-8 911
Przepływy pieniężne działalności finansowej				
Emisja akcji	-	-	20 050	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-72	-39	-170	-120
Zaciągnięcie kredytów bankowych	-28	-6 196	-11 432	4 614
Odsetki	-14	-289	-326	-672
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-114	-6 524	8 122	3 822
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	686	1 927	13 746	1 697
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	14 408	384	1 347	612
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	15 094	2 311	15 093	2 309

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2010-07-01 do 2010-09-30	za okres od 2010-01-01 do 2010-09-30	za okres od 2009-01-01 do 2009-12-31	za okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	za okres od 2009-01-01 do 2009-09-30
Kapitał podstawowy					
Stan na początek okresu	17 400	14 400	14 400	14 400	14 400
- Podwyższenie kapitału	-	3 000	-	-	-
Stan na koniec okresu	17 400	17 400	14 400	14 400	14 400
Kapitał zapasowy/rezerwowo					
Na początek okresu	29 852	5 291	-	5 239	-
- Podział wyniku finansowego	-	8 688	5 291	-	5 239
- Agio	-	15 873	-	-	-
Na koniec okresu	29 852	29 852	5 291	5 239	5 239
Kapitał z aktualizacji					
Na początek okresu	292	-	-	-	-
- Rachunkowość zabezpieczeń	-170	292	-	-	-
Na koniec okresu	122	292	-	-	-
Zyski zatrzymane					
Na początek okresu	3 448	8 688	5 291	4 191	-
- Wynik finansowy wypracowany w okresie	3 940	7 388	8 688	3 654	7 845
- Zwiększenie kapitału rezerwowego	-	-8 688	-5 291	-	-
Stan na koniec okresu	7 388	7 388	8 688	7 845	7 845
Udziały akcjonariuszy mniejszościowych			-		
Kapitał własny razem					
Stan na początek okresu	50 992	27 485	19 691	23 882	19 691
Stan na koniec okresu	54 762	54 762	28 379	27 485	27 485

Cały kapitał własny przypada akcjonariuszom jednostki dominującej

WYBRANE DANE OBJASNIAJĄCE

1. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Specyfikacja należności ogółem

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2010	stan na dzień 30.06.2010
Należności handlowe	16 314	11 272
Odpis aktualizujący wartość należności	-357	-391
Należności handlowe netto	15 957	10 881
Inne należności	94	127
Razem	16 051	11 008

Struktura wiekowa należności

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2010	stan na dzień 30.06.2010
Bieżące	9 322	6 206
Do 1 miesiąca	5 012	3 729
Od 1 do 3 miesięcy	1 107	730
Od 3 do 6 miesięcy	276	167
Od 6 do 12 miesięcy	233	167
Powyżej 12 miesięcy	364	273
Razem	16 314	11 272

Wartości bilansowe należności ogółem (brutto) są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2010	stan na dzień 30.06.2010
PLN	13 596	8 816
EUR	2 705	2 583
USD	13	-
Razem	16 314	11 399

2. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych według walut

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2010	stan na dzień 30.06.2010
PLN	4 581	2 802
EUR	8 672	9 811
USD	2 293	1 795
Razem	15 546	14 408

3. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na	stan na
	dzień 30.09.2010	dzień 30.06.2010
Zobowiązania handlowe	12 806	14 266
Zobowiązania publiczno-prawne	1 668	1 228
Pozostałe zobowiązania	1 064	32
Razem	15 538	15 526

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na	stan na
	dzień 30.09.2010	dzień 30.06.2010
PLN	5 916	5 514
USD	-	-
EUR	9 622	10 012
Razem	15 538	15 526

4. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Grupa wyróżnia dwa sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment A - urządzenia chłodnicze,
- segment B – akcesoria i pozostałe urządzenia.

Grupa dokonuje oceny wyników segmentów operacyjnych na podstawie sporządzanych raportów przez poszczególne segmenty.

	stan na	stan na	stan na	stan na
	dzień 30.09.2010 Segment A	dzień 30.09.2010 Segment B	dzień 30.06.2010 Segment A	dzień 30.06.2010 Segment B
AKTYWA TRWAŁE	18 728	3 315	18 721	3 231
Wartości niematerialne i prawne	1	163	2	194
Rzeczowe aktywa trwałe	1 064	3 103	1 104	2 987
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	17 565	-	17 565	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	98	49	50	50
AKTYWA OBROTOWE	48 362	8 671	44 880	9 270
Zapasy	20 188	4 761	23 009	5 033
Należności krótkoterminowe	13 913	2 386	8 815	2 197
Inwestycje krótkoterminowe	14 221	1 475	13 009	1 995
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	50	47	45
Aktywa razem	67 090	11 987	63 601	12 501

	stan na dzień 30.09.2010 Segment A	stan na dzień 30.09.2010 Segment B	stan na dzień 30.06.2010 Segment A	stan na dzień 30.06.2010 Segment B
KAPITAŁ WŁASNY	53 681	9 553	50 206	9 251
Zysk (strata) netto	7 147	191	3 503	-111
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 409	2 433	13 395	3 250
Rezerwy na zobowiązania	19	244	103	219
Zobowiązania długoterminowe	84	253	109	292
Zobowiązania krótkoterminowe	13 306	1 936	13 183	2 738
Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
Pasywa razem:	67 090	11 987	63 601	12 501

	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30 Segment A	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30 Segment B	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30 Segment A	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30 Segment B
Przychody netto ze sprzedaży	57 308	15 891	42 000	15 041
Koszty działalności operacyjnej	48 291	15 576	32 296	13 987
Amortyzacja	169	257	110	146
Zużycie materiałów i energii	311	8 376	218	5 068
Usługi obce	2 651	502	2 605	1 884
Podatki i opłaty	27	83	108	50
Wynagrodzenia	1 790	1 632	1 672	1 394
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	316	334	336	243
Pozostałe koszty rodzajowe	133	62	102	63
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	42 895	4 331	27 145	5 138
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 017	315	9 704	1 055
Pozostałe przychody operacyjne	210	138	24	971
Pozostałe koszty operacyjne	94	138	1	848
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 133	315	9 727	1 177
Przychody finansowe	176	62	38	192
Koszty finansowe	482	130	986	513
Zysk (strata) brutto	8 827	247	8 779	856
Podatek dochodowy	1 680	55	1 677	163
Zysk (strata) netto	7 147	191	7 102	694

Skrócony skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2010 roku

	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30 Segment A	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30 Segment B	III kwartał od 2009-07-01 do 2009-09-30 Segment A	III kwartał od 2009-07-01 do 2009-09-30 Segment B
Przychody netto ze sprzedaży	26 589	7 237	19 759	4 162
Koszty działalności operacyjnej	21 976	6 870	15 217	3 919
Amortyzacja	73	111	27	45
Zużycie materiałów i energii	131	3 678	80	1 193
Usługi obce	977	235	1 119	129
Podatki i opłaty	8	6	35	5
Wynagrodzenia	612	595	539	442
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91	101	87	72
Pozostałe koszty rodzajowe	49	35	30	-1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	20 037	2 111	13 300	2 034
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 613	368	4 343	244
Pozostałe przychody operacyjne	163	20	1	817
Pozostałe koszty operacyjne	37	44	0	822
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 738	344	4 344	238
Przychody finansowe	-15	31	-127	57
Koszty finansowe	225	16	-119	154
Zysk (strata) brutto	4 498	358	4 336	141
Podatek dochodowy	854	55	1 059	17
Zysk (strata) netto	3 644	302	3 277	125

B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRODROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA III KWARTAŁ 2010 ROKU

1 Informacje podstawowe

BERLING S.A., jednostka dominująca Grupy Kapitałowej BERLING, powstała w wyniku przekształcenia z Berling Centrum Chłodnictwa Spółka Jawna, która prowadziła działalność gospodarczą od kwietnia 1993 roku.

Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 1 lutego 2008 i z tym dniem spółka została wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000298346.

Numer Identyfikacji Podatkowej nadany został spółce przez Urząd Skarbowy Warszawa Ochota w dniu 29 marca 1995 - NIP 522 00 59 742. Numer Regon 010164538 nadany został przez Wojewódzki Urząd Statystyczny

ul. Wiktorska 91A w Warszawie w dniu 1 kwietnia 1993.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Warszawie przy ulicy Wspólnej 25.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej Grupy Kapitałowej jest:

- handel hurtowy i detaliczny urządzeniami chłodniczymi,
- usługi w zakresie napraw, montażu i kompletacji urządzeń przemysłowych w szczególności związanych z chłodnictwem,
- wynajem sprzętu chłodniczego.

Czas trwania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Berling jest nieoznaczony.

Spółki nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września roku.

Skład Zarządu BERLING S.A. na dzień 30 września 2010 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Hanna Berling – Prezes Zarządu,
- Paweł Ciechański – Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2010 roku oraz na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco

- Tomasz Berling - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Marczuk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Berling - Członek Rady Nadzorczej,
- Grzegorz Pawłowski - Członek Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2010 roku nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej.

2 Przyjęte zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe stanowiące jego część zostały sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską,

- a w zakresie nie uregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawach przepisów wykonawczych,
- wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185 poz.1439) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33. poz.259. z późn. zm.).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej Berling w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Berling za rok 2009.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji wszystkich pozycji sprawozdania finansowego jest PLN.

Sprawozdanie finansowe i wszystkie dane objaśniające są podawane w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Berling S.A. w dniu 15 listopada 2010 roku.

3 Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.

Grupa Kapitałowa Berling obejmuje jednostkę dominującą Berling S.A. oraz jednostkę zależną Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Arkton Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów. Wszystkie spółki Grupy podlegają konsolidacji.

4 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W III kwartale 2010 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Berling.

5 Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd obniża prognozy zysku netto na 2010r. do kwoty 9 mln zł. Główne powody niemożności wykonania wcześniej zaplanowanych prognoz to:

- powodzie, które spowodowały, że wiele inwestycji związanych z przetwórstwem i przechowalnictwem owocowo-warzywnym nie doszło do skutku,
- trzymiesięczne opóźnienie w odbiorze remontowanej hali produkcyjnej, a tym samym zbyt długie terminy dostaw urządzeń Arktonu spowodowały, że wiele klientów odstąpiło od zakupów w tym okresie.

- 6 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.**

Struktura akcjonariuszy na dzień 30 września 2010 roku

Wyszczególnienie	Ilość akcji	% akcji	Wartość nominalna (w zł)
Berling Hanna	120	-	120
Berling Investments Ltd	10 770 000	61,9	10 770 000
Berling Marcin	40	-	40
Berling Tomasz	40	-	40
Aviva Investors Poland S.A.	1 411 200	8,1	1 411 200

- 7 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób.**

Prezes Zarządu Hanna Berling posiada bezpośrednio 120 akcji Berling S.A.
Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling posiada bezpośrednio 40 akcji Berling S.A.
Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling posiada bezpośrednio 40 akcji Berling S.A.

Ponadto ww. osoby są udziałowcami Berling Investments Ltd, który posiada 10.770.000 akcji Berling S.A., które stanowią 61,9% kapitału zakładowego jednostki dominującej, uprawniających do 10.770.000 głosów, które stanowią 61,9% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Prezes Zarządu Hanna Berling – posiada 50% udziałów Berling Investments Ltd.
Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling- posiada 25% udziałów Berling Investments Ltd.
Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling – posiada 25% udziałów Berling Investments Ltd

Na dzień przekazania raportu kwartalnego w Krajowym Rejestrze Sądowym są zarejestrowane 17.400.200 Akcji, w tym 14.400.200 Akcji serii A i 3.000.000 Akcji serii B.

- 8 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.**

Nie toczy się żadne istotne postępowanie prowadzone w imieniu i przeciwko Grupie Berling.

- 9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązany, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według**

rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

Wszystkie transakcje w Grupie Berling są zawierane na zasadach rynkowych.

- 10 Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta.**

Grupa Berling nie udzielała poręczeń kredytów lub pożyczek lub gwarancji.

- 11 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.**

W III kwartale 2010 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmiany sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań.

- 12 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.**

Zdaniem Zarządu Berling S.A. nie występują czynniki zagrażające osiągnięciu planowanych wyników w IV kwartale 2010 roku.

- 13 Istotne zmiany wielkości szacunkowych.**

W III kwartale 2010 roku nie wystąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

- 14 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.**

Zdaniem Zarządu Berling nie wystąpiły istotne dokonania i niepowodzenia w Grupie w III kwartale 2010 roku.

- 15 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

Zdaniem Zarządu Berling nie wystąpiły nietypowe czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w III kwartale 2010 roku.

- 16 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.**

Rynek dystrybucji sprzętu i urządzeń chłodniczych charakteryzuje się sezonowością. Zimą wykonuje się mało nowych instalacji, a dodatkowo ciężka zima utrudnia montaż urządzeń. Zdecydowana większość instalacji chłodniczych wykonywana jest w okresie od kwietnia do listopada. Gorące lato powoduje również wzrost sprzedaży na cele serwisowe. Największe przychody notowane są w II i III kwartale.

- 17 Informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W Grupie nie wystąpiła emisja, wykup i/lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

18 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W III kwartale 2010 roku w Grupie nie była wypłacana i zadeklarowana do wypłaty dywidenda.

19 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

Zdaniem Zarządu Berling do dnia sporządzenia raportu nie wystąpiły żadne zdarzenia po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, które mogłyby wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

20 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W III kwartale 2010 roku nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych w porównaniu do dnia 31 grudnia 2009 roku.

21 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

W III kwartale 2010 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje mające istotny wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy Grupy.

C. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2010 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

tys. PLN

tys. EUR

	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30	IV kwartały od 2009-01-01 do 2009-12-31	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30	IV kwartały od 2009-01-01 do 2009-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	57 289	41 968	58 376	14 313	9 540	13 449
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 017	9 451	11 394	2 253	2 148	2 625
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 133	9 474	11 556	2 282	2 154	2 662
Zysk (strata) przed opodatkowania	8 827	8 779	10 718	2 205	1 996	2 469
Zysk (strata) netto	7 147	7 102	8 688	1 786	1 614	2 002
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 769	656	-2 575	2 441	149	-593
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 755	-239	-442	-	54	-102
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 259	1 229	3 810	2 063	279	878
Przepływy pieniężne netto – razem	12 273	1 646	793	3 066	374	183
Aktywa/Pasywa razem	67 090	47 001	45 842	16 827	11 131	11 159
Aktywa trwałe	18 728	12 450	12 486	4 697	2 948	3 039
Aktywa obrotowe	48 362	34 551	33 357	12 130	8 182	8 120
Kapitał własny	53 681	26 489	28 379	13 464	6 273	6 908
Zobowiązania razem	13 409	20 512	17 463	3 363	4 858	4 251
Zobowiązania długoterminowe	103	55	732	26	13	178
Zobowiązania krótkoterminowe	13 306	20 457	16 732	3 337	4 845	4 073
Liczba akcji (tys. szt.)	17 400	14 400	14 400	17 400	14 400	14 400
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,45	0,49	0,60	0,11	0,11	0,14
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	3,09	1,84	1,97	0,77	0,44	0,48

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2010 i 2009 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2010 roku – 3,9870 PLN/EUR;

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2010 roku – 4,0027 PLN/EUR.

*wartość zysku na 1 akcję obliczono jako iloraz średnioważonej liczby akcji tj. 15 900 tys. sztuk oraz zysku za okres od 1 stycznia do 30 września 2010 roku

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30	III kwartał od 2009-07-01 do 2009-09-30	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży towarów	26 589	19 527	57 308	41 968
Koszt własny sprzedanych towarów	-20 037	- 13 301	-42 895	- 27 145
Koszty sprzedaży	-1 307	- 1 378	- 3 855	- 3 199
Koszty zarządu	-631	- 539	- 1 540	- 1 952
Zysk ze sprzedaży	4613	4 341	9 017	9 703
Pozostałe przychody operacyjne	163	1	210	24
Pozostałe koszty operacyjne	-151	- 2	-94	-1
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4738	4 090	9 133	9 474
Przychody finansowe	-15	- 127	176	38
Koszty finansowe	-225	372	-482	- 733
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4498	4 336	8 827	8 779
Podatek dochodowy	-854	- 1 058	-1 680	- 1 677
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3644	3 277	7 147	7 102
Działalność zaniechana				
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	3644	3 277	7 147	7 102
Inne całkowite dochody netto	-170	-	122	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	3 474	3 277	7 269	7 102

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2010	na dzień 30 czerwca 2010	na dzień 30 września 2009	na dzień 31 grudnia 2009
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1 064	1 104	594	610
Inwestycje długoterminowe	17 565	17 565	11 811	11 811
Pozostałe aktywa trwałe	99	53	45	316
Aktywa trwałe razem	18 728	18 722	12 450	12 738
Aktywa obrotowe				
Zapasy	20 188	23 009	21 380	20 836
Należności handlowe oraz pozostałe należności	13 913	8 814	9 130	4 764
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	9	283
Aktywa finansowe	151	595	908	919
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14 070	12 413	2 258	1 314
Pozostałe aktywa	40	47	866	974
Aktywa obrotowe razem	48 362	44 878	34 551	29 091
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa razem	67 090	63 601	47 001	41 697

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2010	na dzień 30 czerwca 2010	na dzień 30 września 2009	na dzień 31 grudnia 2009
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	17 400	17 400	14 400	14 400
Kapitał rezerwowy	29 011	29 011	4 986	4 986
Kapitał z aktualizacji wyceny	122	292	-	-
Zyski zatrzymane	7 147	3 503	7 102	8 151
Kapitał własny razem	53 681	50 206	26 489	27 538
Zobowiązanie długoterminowe				
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	103	25	21
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	84	109	30	159
Zobowiązania długoterminowe razem	103	211	55	180
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży				
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	12 962	12 773	9 997	4 513
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	222	285	-	287
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	10 348	9 068
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	120	125	111	111
Zobowiązania krótkoterminowe razem	13 306	13 183	20 457	13 979
Zobowiązania razem	13 409	13 395	20 512	14 159
Pasywa razem	67 090	63 601	47 001	41 697

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30	III kwartał od 2010-07-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2010-01-01 do 2010-09-30	III kwartały od 2009-01-01 do 2009-09-30
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej				
Zysk brutto	5 324	4 336	8 827	8 779
Amortyzacja	73	27	169	110
Odsetki	6	245	263	532
Wynik z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Należności - zmiana stanu	-5 149	179	-8 855	-2 948
Zapasy - zmiana stanu	7 988	6 928	5 753	10 270
Pozostałe aktywa - zmiana stanu	879	-490	872	-570
Zobowiązania handlowe i pozostałe - zmiana stanu	-5413	-3 219	4 492	-14 118
Podatek dochodowy - zapłacony	-762	-781	-1 752	-1 399
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 946	7 225	9 770	656
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na zakup środków trwałych	-	-118	-1	-239
Podwyższenie kapitału w j.zależnej	-	-	- 5 754	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-118	- 5 755	-239
Przepływy pieniężne działalności finansowej				
Emisja akcji	20 050	-	20 050	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-18 940	-328	-67	-177
Kredyty bankowe	- 2393	-4 599	-11 461	1 938
Odsetki	-6	-245	-263	-532
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1289	-5172	8 709	1 229
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 657	1 935	12 724	1 646
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	12 413	323	1 347	612
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	14 070	2 258	14 070	2 258

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2010-07-01 do 2010-09-30	za okres od 2010-01-01 do 2010-09-30	za okres od 2009-01-01 do 2009-12-31	za okres od 2009-07-01 do 2009-09-30	za okres od 2009-01-01 do 2009-09-30
Kapitał podstawowy					
Stan na początek okresu	17 400	14 400	14 400	14 400	14 400
- Podwyższenie kapitału	-	3 000	-	-	-
Stan na koniec okresu	17 400	17 400	14 400	14 400	14 400
Kapitał zapasowy/rezerwowy					
Na początek okresu	29 001	4 986	-	4 986	-
- Podział wyniku finansowego	-	8 151	4 986	-	4 986
- Agio	-	15 873	-	-	-
Na koniec okresu	29 001	29 011	4 986	4 986	4 986
Kapitał z aktualizacji					
Na początek okresu	292	-	-	-	-
- Rachunkowość zabezpieczeń	-170	292	-	-	-
Na koniec okresu	122	292	-	-	-
Zyski zatrzymane					
Na początek okresu	3 503	8 151	4 986	3 835	4 986
- Wynik finansowy w okresie	3 644	7 147	8 151	3 267	3 825
- Zwiększenie kapitału rezerwowego	-	- 8 151	- 4 986	-	- 4 986
Stan na koniec okresu	7 147	7 147	8 151	7 102	3 825
Kapitał własny razem					
Stan na początek okresu	50 206	27 538	19 386	23 212	19 386
Stan na koniec okresu	53 681	53 681	27 538	26 489	26 489

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Paweł Marcin Ciechański
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 15 listopada 2010 roku