

Berling Spółka Akcyjna

**Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy
od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku**

Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 1 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009 roku

Dla Akcjonariuszy Berling spółka akcyjna

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2
Bilans na dzień 31 grudnia 2009 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 41 697 tys. złotych	7
Rachunek zysków i strat za okres obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku strat (wariant kalkulacyjny) wykazujący zysk netto w kwocie 8 151 tys. złotych	9
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku wykazujący wzrost kapitału własnego w kwocie 8 151 tys. Zł	10
Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o sumę 794 tys. Złoty	11
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13

Hanna Berling
Prezes Zarządu Spółki

Paweł Ciechański
Członek Zarządu Spółki

Sławomir Zaborowski
Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o spółce

Berling Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia z Berling Centrum Chłodnictwa Spółka Jawna, która prowadziła działalność gospodarczą od kwietnia 1993 r. Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 01 lutego 2008 i z tym dniem spółka została wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem **0000298346**.

Numer Identyfikacji Podatkowej spółce nadany został przez Urząd Skarbowy Warszawa Ochota w dniu 29.03.1995 - **NIP 522 00 59 742**. Numer **Regon 010164538** nadany został przez Wojewódzki Urząd Statystyczny ul. Wiktorska 91A w Warszawie w dniu 01.04.1993.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul Wspólnej 25 natomiast na dzień bilansowy siedziba mieściła się w Stefanowie przy Al. Krakowskiej 80A, 05-552 Wólka Kosowska.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

Handel hurtowy i detaliczny urządzeniami chłodniczymi,

Usługi w zakresie napraw, montażu i kompletacji urządzeń przemysłowych w szczególności związanych z chłodnictwem.

Wskazanie czasu trwania spółki, jeżeli jest oznaczony

Czas trwania działalności Spółki jest nieokreślony.

Wskazanie okresów, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. W dniu 01 lutego 2008 dokonano przekształcenia formy prawnej Spółki ze spółki jawnej na spółkę akcyjną. Ostatni okres obrotowy Spółki działającej w formie spółki jawnej trwał od 01 stycznia 2008 do 31 stycznia 2008. Pierwszy okres działalności Spółki w formie spółki akcyjnej trwał od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008.

2. Informacje dotyczące składu osobowego zarządu oraz rady nadzorczej Spółki

W okresie obrotowym członkami Zarządu Spółki byli:

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

W okresie obrotowym członkami Rady Nadzorczej Spółki byli:

- Marcin Berling - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Marcin Marczuk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jerzy Stec – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Berling - Członek Rady Nadzorczej
- Grzegorz Pawłowski - Członek Rady Nadzorczej

3. Informacje dotyczące udziałowców Spółki

Akcje w Spółce na dzień bilansowy były objęte następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Wartość akcji w zł
Hanna Berling	0,00083 %	120
Berling Investment Ltd	96,66532 %	13 920 000
Tomasz Berling	0,00028 %	40
Marcin Berling	0,00028 %	40
Franciszek Celka	1,66664 %	240 000
Leszek Piechocki	1,66664 %	240 000

Znaczącym udziałowcem Spółki posiadającym 96,67 % akcji jest Berling Investment Ltd z siedzibą na Cyprze.

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają dane łączne - jeżeli w skład przedsiębiorstwa spółki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zawierają jedynie dane dotyczące Spółki. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

- 5. Wskazanie, czy spółka jest jednostką dominującą lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Spółka od dnia 31 marca 2008 jest jednostką dominującą nad Przedsiębiorstwem Wielobranżowym Arkton spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- 6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w czasie, którego nastąpiło połączenie spółek - wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

- 7. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności w przyszłości.

- 8. Stwierdzenie, że sprawozdania finansowe podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych, a zestawienie i objaśnienie różnic, będących wynikiem korekt z tytułu zmian zasad (polityki) rachunkowości lub korekt błędów podstawowych, zostało zamieszczone w dodatkowej nocie objaśniającej**

Sprawozdanie finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia danych porównywalnych. Niniejsze sprawozdanie jest drugim sprawozdaniem finansowym po przekształceniu podmiotu ze spółki jawnej na spółkę akcyjną.

- 9. Wskazanie, czy w przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania o sprawozdaniach finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe lub dane porównywalne zostały zamieszczone w prospekcie**

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2008 za okres od 1 lutego 2008 do 31 grudnia 2008 uzyskało opinię bez zastrzeżeń oraz w okresie działania spółki jawnej sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 stycznia 2008 za okres od 01 stycznia 2008 do 31 stycznia 2008 uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Stosowane metody wyceny

- a) Aktywa spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego,
- udziały w jednostkach podporządkowanych według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach, z tym że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wycenione metodą praw własności, z uwzględnieniem zasad wyceny określonych w art. 63 Ustawy o rachunkowości,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

b) Pasywa spółki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości przy czym rezerwy tworzy się na:
 - pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego,
 - przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

c) Wybrane metody ustalania wyniku finansowego

Na wynik finansowy spółki netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi a stratami nadzwyczajnymi.

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych – ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

d) Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania spółka ustala okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji.

Dla środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej spółka dokonuje odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony, przez dokonanie jednorazowego odpisania wartości tego środka trwałego. Za niską jednostkową wartość początkową uznaje się kwotę określoną w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, która pozwala na jednorazowe umorzenie środka trwałego.

e) Szczególne zasady wyceny składników majątku obrotowego i inwestycji długoterminowych

W przypadku, gdy ceny nabycia albo zakupu, albo koszty wytworzenia jednakowych albo uznanych za jednakowe aktywów obrotowych i inwestycji długoterminowych, ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie, są różne, wartość ich stanu końcowego, wycenia się przyjmując wartość rozchodu wg cen przeciętnych liczonych jako średnia ważona.

f) Zasady tworzenia rezerw i aktywa z tytułu podatku odroczonego

Podatek, który ma wpływ na wynik finansowy obejmuje część bieżącą i odroczoną. Część bieżąca obejmuje podatek wykazany w deklaracji Cit-8. Część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę między stanem aktywów i rezerw z tyt. podatku odroczonego na ko koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego stanowi iloczyn wartości dodatnich różnic przejściowych i obowiązujące stawki podatku dochodowego w latach powstania obowiązku podatkowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się jako iloczyn ujemnych różnic przejściowych i obowiązujące stawki podatku dochodowego w latach powstania obowiązku podatkowego.

10. Wskazanie średnich kursów wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, w stosunku do EURO, ustalanych przez Narodowy Bank Polski, w szczególności:

- kursu obowiązującego na ostatni dzień każdego okresu,
- kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, a w uzasadnionych przypadkach - obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień danego okresu i ostatni dzień okresu go poprzedzającego,
- najwyższego i najniższego kursu w każdym okresie

Rok	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
1	2	3	4	5
31-12-2008	3,8992	3,2026	4,1848	4,1724
31-12-2009	4,1403	3,9170	4,8999	4,1082

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Do wyceny na dzień bilansowy pozycji aktywów i pasywów i pozycji rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy walut NBP obowiązujące na ostatni dzień okresu obrotowego (patrz 5 kolumna tabeli).

11. Wskazanie co najmniej podstawowych pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego i danych porównywalnych, przeliczonych na euro, ze wskazaniem zasad przyjętych do tego przeliczenia;

WYBRANE DANE FINANSOWE	tys. zł		tys. EUR	
	1 styczeń 2009 31 grudzień 2009	1 styczeń 2008 31 styczeń 2008	1 styczeń 2009 31 grudzień 2009	1 styczeń 2008 31 styczeń 2008
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów *	53 767	64 679	12 425	18 392
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 946	8 873	2 530	2 523
III. Zysk (strata) brutto	10 062	6 633	2 325	1 886
IV. Zysk (strata) netto	8 151	5 376	1 984	1 529
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 575	9 426	-333	2 259
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-442	-3 484	-108	-835
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 604	-5 926	634	-1 420
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	793	520	193	125
IX. Aktywa, razem	41 697	45 688	10 150	10 950
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 159	26 301	3 447	6 304
XI. Zobowiązania długoterminowe	159	0	39	0
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	13 960	26 151	3 398	6 268
XIII. Kapitał własny	27 538	19 387	6 703	4 646
XIV. Kapitał zakładowy	14 400	14 400	3 505	3 451
XV. Liczba akcji (w szt.)	14 400 200	14 400 200	14 400 200	14 400 200
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0.58	0.38	0.14	0.11
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	1.97	1.38	0.48	0.33

Do przeliczenia wybranych danych finansowych wynikających z rachunku zysków i strat zastosowano średni kurs okresu, za który sporządzono sprawozdanie, natomiast dla danych wynikających z bilansu i rachunku przepływów pieniężnych przyjęto kurs na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

12. Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły istotne różnice w wartości ujawnionych danych w niniejszym sprawozdaniu oraz przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości zastosowanych do sporządzenia niniejszego sprawozdania, a zasadami rachunkowości, które zostałyby zastosowane gdyby sporządzano sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR/MSSF.

AKTYWA

	nota	31.12.2009	31.12.2008
		tys. zł	tys. zł
I. Aktywa trwałe		12 606	12 574
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	5	23
- wartość firmy			
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	749	449
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych			
3.2. Od pozostałych jednostek			
4. Inwestycje długoterminowe		11 811	11 811
4.1. Nieruchomości			
4.2. Wartości niematerialne i prawne			
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		11 811	11 811
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	3	11 811	11 811
- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach			
4.4. Inne inwestycje długoterminowe			
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		41	291
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	41	291
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
II. Aktywa obrotowe		29 091	33 114
1. Zapasy	5	20 836	25 181
2. Należności krótkoterminowe	6	5 048	5 787
2.1. Od jednostek powiązanych		747	1 109
2.2. Od pozostałych jednostek		4 301	4 678
3. Inwestycje krótkoterminowe		2 233	1 391
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7	2 233	1 391
a) w jednostkach powiązanych		919	871
b) w pozostałych jednostkach			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 314	520
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	974	755
A k t y w a r a z e m		41 697	45 688

Zarząd

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

PASYWA

	nota	31.12.2009	31.12.2008
		tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny		27 538	19 387
1. Kapitał zakładowy		14 400	14 400
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)			
3. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
4. Kapitał zapasowy		4 986	0
5. Kapitał z aktualizacji wyceny			
6. Fundusz/kapitał wspólników			
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
8. Zysk (strata) netto		8 151	5 376
9. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	-390
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		14 159	26 301
1. Rezerwy na zobowiązania	9	21	43
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21	10
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa			
1.3. Pozostałe rezerwy		0	34
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		0	34
2. Zobowiązania długoterminowe	10	159	0
2.1. Wobec jednostek powiązanych			
2.2. Wobec pozostałych jednostek		159	0
3. Zobowiązania krótkoterminowe	11	13 960	26 151
3.1. Wobec jednostek powiązanych		366	524
3.2. Wobec pozostałych jednostek		13 593	25 627
3.3. Fundusze specjalne	12	0	0
4. Rozliczenia międzyokresowe		19	106
4.1. Ujemna wartość firmy			
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	19	106
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe		19	106
Pasywa razem		41 697	45 688

Wartość księgową		27 538	19 387
Liczba akcji		14 000 200	14 000 200
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		1,97	1,38
Rozwodniona liczba akcji		14 000 200	14 000 200
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)		1,97	1,38

Zarząd

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	nota	2 009	2 008
		tys. zł	tys. zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:			
	14	53 767	64 679
- od jednostek powiązanych		2 668	2 206
1. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		53 767	64 679
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		35 660	48 078
- od jednostek powiązanych		1 875	1 787
1. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		35 660	48 078
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		18 107	8 882
IV. Koszty sprzedaży	15	4 962	4 691
V. Koszty ogólnego zarządu	15	2 324	3 028
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)		10 821	8 882
VII. Pozostałe przychody operacyjne		283	445
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Dotacje			
3. Inne przychody operacyjne	16	283	445
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		158	454
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
3. Inne koszty operacyjne	17	158	454
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		10 946	8 873
X. Przychody finansowe	18	67	32
1. Odsetki, w tym:		67	32
- od jednostek powiązanych		63	
XI. Koszty finansowe		951	2 272
1. Odsetki, w tym:	19A	688	380
- dla jednostek powiązanych			
2. Inne	19B	263	1 892
XII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)		10 062	6 633
XIII. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIII.1. - XIII.2.)			
1. Zyski nadzwyczajne			
2. Straty nadzwyczajne			
XIV. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)		10 062	6 633
XV. Podatek dochodowy		1 911	1 257
a) część bieżąca	20	1 649	1 537
b) część odroczone		262	-280
XVI. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)		8 151	5 376
Zysk (strata) netto (zaktualizowany)		8 151	5 376
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		14 000 200	14 000 200
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,58	0,37
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		14 000 200	14 000 200
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,58	0,37

Zarząd

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31 grudzień 2 009	31 grudzień 2 008
	tys. zł	tys. zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 386	14 791
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	19 386	14 791
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	14 400	14 400
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	14 400	14 400
2. Fundusz/kapitał wspólników na początek okresu		
2.1. Zmiany w funduszu/kapitale wspólników		
2.2. Fundusz/kapitał wspólników na koniec okresu		
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu		
3.1. Zmiany akcji (udziałów) własnych		
3.2. Akcje (udziały) własne na koniec okresu		
4. Kapitał zapasowy na początek okresu		
4.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	4 986	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 986	
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
7.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	8 151	5 376
a) zysk netto	8 151	5 375
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		-390
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	27 537	19 386
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 537	19 386

Zarząd

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

RACHUNEK PRZEŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
	tys. zł	tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej (metoda pośrednia)		
I. Zysk (strata) netto	8 151	5 377
II. Korekty razem	-9 520	4 050
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	159	213
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	1 750
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	688	342
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0
6. Zmiana stanu rezerw	-22	43
7. Zmiana stanu zapasów	4 345	-4 468
8. Zmiana stanu należności	739	1 218
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-15 325	15 311
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych aktywnych	-56	-843
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	0	106
12. Inne korekty	-48	-9 624
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 368	9 426
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	766
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	745
a) w jednostkach powiązanych		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	745
b) w pozostałych jednostkach	0	
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	21
II. Wydatki	442	4 250
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	442	463
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	3 787
a) w jednostkach powiązanych		
- nabycie aktywów finansowych	0	2 187
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	1 600
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-442	-3 484
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 201	5 896
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 201	5 300

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0	596
II. Wydatki	1 597	11 821
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	5 640
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 079	4 000
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	170	73
8. Odsetki	688	358
9. Inne wydatki finansowe – różnice kursowe	0	1 750
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 604	-5 926
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	793	16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	793	16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	520	504
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 314	520
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Zarząd

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO POZYCJI BILANSOWYCH

NOTA 1A

tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		
- oprogramowanie komputerowe		
d) inne wartości niematerialne i prawne	5	23
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
Wartości niematerialne i prawne, razem	5	23

NOTA 1B

tys. zł

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (wg grup rodzajowych) rok 2009		
oprogramowanie komputerowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne Razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	192	192
b) zwiększenia (z tytułu)		
- zakup	2	2
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	194	194
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu		
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	169	169
- zwiększenie	20	20
- zmniejszenie		
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu		
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	5	5

NOTA 1C

tys. zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) własne	5	23
Wartości niematerialne i prawne, razem	5	23

NOTA 2A

tys. zł

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) środki trwałe, w tym:		
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115	120
- urządzenia techniczne i maszyny	62	68
- środki transportu	517	201
- inne środki trwałe	56	60
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	749	449

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

tys. zł					
ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (wg grup rodzajowych)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
Wartość brutto na początek okresu	120	228	628	270	1 246
Zwiększenia		26	400	15	441
Przeniesienia		0	0	0	0
Zmniejszenia			0		0
Wartość brutto na koniec okresu	120	254	1 027	286	1 687
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na początek okresu		160	426	212	798
Amortyzacja za okres	5	33	84	17	139
Zmniejszenia			0		0
Przeniesienia					0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)					
Na koniec okresu	5	192	510	229	936
Wartość netto na początek okresu	120	68	201	59	448
Wartość netto na koniec okresu	115	62	517	56	749

NOTA 2C

tys. zł

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) własne	384	350
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:		
-leasing	365	99
Środki trwałe bilansowe, razem	749	449

NOTA 3

tys. zł

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
W jednostkach powiązanych		
a) akcje i udziały	11 811	11 811
Długoterminowe aktywa finansowe razem	11 811	11 811

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 4

tys. zł

ZMIANA STANU AKTYWU NA ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	2 009	2 008
Stan na początek okresu	291	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przejściowe różnice w wycenie należności z tyt. różnic kursowych		270
- inne	41	21
b) zmniejszenie z tytułu		
- przejściowe różnice w wycenie należności z tyt. różnic kursowych	270	
- inne	21	
Stan aktywów na odroczone podatki dochodowe na koniec okresu	41	291

NOTA 5

tys. zł

ZAPASY	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
d) towary	20 824	25 180
e) zaliczki na dostawy	12	1
Zapasy, razem	20 836	25 181

NOTA 6A

tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) od jednostek powiązanych	747	1 109
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	612	989
- do 12 miesięcy	612	989
- powyżej 12 miesięcy		
- inne	135	120
b) należności od pozostałych jednostek	4 659	5 144
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 314	4 508
- do 12 miesięcy	4 314	4 508
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	283	66
- inne	62	102
- dochodzone na drodze sądowej		466
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 406	6 253
c) odpisy aktualizujące wartość należności	-358	-466
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 048	5 787

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 6B

tys. zł

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2009	2008
Stan na początek okresu	466	400
a) zwiększenia (z tytułu)		
- na należności z tytułu dostaw	0	234
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- wykorzystanie z tyt. spisania należności		
- rozwiązanie z tyt. odzyskania należności	108	168
- inne		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	358	466

NOTA 6C

tys. zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) w walucie polskiej	5 192	5 956
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	214	297
b1. jednostka/waluta USD	0	0
tys. zł	0	0
b2. jednostka/waluta EUR	52	71
tys. zł	214	297
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 406	6 253

NOTA 7A

tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
udzielone pożyczki	919	871
w tym:		
- jednostkom powiązanym	919	871
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 314	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 314	520
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 233	1 391

NOTA 7B

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) w walucie polskiej	773	161
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	541	359
b1. jednostka/waluta EUR	131	89
tys. zł	537	359
b1. jednostka/waluta USD	1	
tys. zł	4	0
pozostałe waluty w tys. zł		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 314	520

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 8

tys. zł

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA OKRESOWE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia i prenumeraty	24	31
- koszty IPO	950	719
- inne rozliczenia międzyokresowe	0	5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	974	755

NOTA 9a

tys. zł

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW	2009	2008
Stan na początek okresu	34	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenia rezerwy z tyt. rozbieżności magazynowych		34
b) zmniejszenia:		
- rozwiązanie rezerwy z tyt. rozbieżności magazynowych	34	
Stan pozostałych rezerw na koniec okresu	0	34

NOTA 9b

tys. zł

ZMIANA STANU REZERW NA PODATEK DOCHODOWY	2009	2008
Stan na początek okresu	10	0
a) zwiększenia (z tytułu)		
- utworzenia rezerwy z tyt. odsetek nie zapłaconych	11	10
b) zmniejszenia:		
- inne		
Stan rezerwy na podatek dochodowy na koniec okresu	21	10

NOTA 10

tys. zł

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31 grudnia 2009	31 styczeń 2008
Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) inne zobowiązania finansowe leasing	159	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	159	0

NOTA 10a

tys. zł

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Struktura wiekowa	31 grudnia 2009	31 styczeń 2008
Od 1 roku do 3 lat	159	
Od 3 lat do 5 lat		
Powyżej 5 lat		0
Zobowiązania długoterminowe, razem	159	0

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 11A

tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
Wobec jednostek powiązanych	366	524
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	366	524
b) inne –(z ty. wypłaty dywidendy)		0
Wobec pozostałych jednostek	13 593	25 627
a) kredyty i pożyczki	9 068	5 946
b) inne zobowiązania finansowe	111	73
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 106	10 648
- do 12 miesięcy	4 106	10 648
e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	287	302
f) z tytułu wynagrodzeń	0	0
i) inne	21	8 658
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 960	26 151

NOTA 11B

tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) w walucie polskiej	10 411	16 423
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 549	9 728
b1. jednostka/waluta USD	0	2
tys. zł	0	6
b2. jednostka/waluta EUR	855	2 330
tys. zł	3 549	9 722
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	13 960	26 151

NOTA 12

tys. zł

ZMIANA STANU FUNDUSZY SPECJALNYCH	2009	2008
Stan na początek okresu	0	
a) zwiększenia (z tytułu)		
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		30
b) zmniejszenia:		
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		30
Stan funduszy specjalnych na koniec okresu	0	0

NOTA 13

tys. zł

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2009	31 grudnia 2008
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	106
- krótkoterminowe (wg tytułów)		
- pozostałe koszty dotyczące bieżącego roku a fakturowane w roku przyszłym	19	106
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	19	106

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 14 tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	1 stycznia 2009 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 31 grudnia 2008
Przychody ze sprzedaży towarów	53 767	64 679
- w tym: do jednostek powiązanych	2 668	2 206
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	53 767	64 679
- w tym: do jednostek powiązanych	2 668	2 206

NOTA 14A tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	1 stycznia 2009 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 31 grudnia 2008
a) kraj		
Przychody ze sprzedaży towarów	47 670	62 486
- w tym: od jednostek powiązanych		2 206
b) eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów	6 097	2 196
- w tym: od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	53 767	64 679
- w tym: od jednostek powiązanych	2 668	2 206

NOTA 15 tys. zł

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	1 stycznia 2009 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 31 grudnia 2008
a) amortyzacja	159	214
b) zużycie materiałów i energii	320	240
c) usługi obce	3 901	4 425
d) podatki i opłaty	141	73
e) wynagrodzenia	2 241	2 142
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	389	340
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	135	285
Koszty według rodzaju, razem	7 286	7 719

NOTA 16 tys. zł

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 stycznia 2009 31 grudnia 2009	1 stycznia 2008 31 grudnia 2008
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
- na należności	108	162
b) pozostałe, w tym:		
- różnice remanentowe dodatnie	151	47
- pozostałe przychody operacyjne związane z przeteryminowanymi zobowiązaniami	24	236
Inne przychody operacyjne, razem	283	445

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 17

tys. zł

INNE KOSZTY OPERACYJNE	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
a) utworzone rezerwy (z tytułu)		
- na należności		137
- na ryzyko strat magazynowych		34
b) pozostałe, w tym:		
- różnice remanentowe ujemne	146	48
- pozostałe koszty operacyjne związane z przeterminowanymi należnościami		181
- pozostałe	12	24
Inne koszty operacyjne, razem	158	454

NOTA 18A

tys. zł

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
a) z tytułu udzielonych pożyczek w tym:		
- od jednostek powiązanych,	63	
b) pozostałe odsetki, w tym:		32
- od jednostek powiązanych,		
- od pozostałych jednostek	4	
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	67	32

NOTA 18B

tys. zł

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
a) dodatnie różnice kursowe		
- zrealizowane		
- niezrealizowane	32	50
c) pozostałe, w tym:		
- inne		
Inne przychody finansowe, razem	32	50

NOTA 19A

tys. zł

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
a) od kredytów i pożyczek		380
- dla jednostek powiązanych	201	
- dla innych jednostek	470	380
b) pozostałe odsetki		
- dla jednostek powiązanych, w tym:		
- dla innych jednostek	17	
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	688	380

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NOTA 19B

tys. zł

INNE KOSZTY FINANSOWE	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
a) ujemne różnice kursowe, w tym:		
- zrealizowane	282	523
- niezrealizowane	13	1 419
c) pozostałe, w tym:		
- inne		
Inne koszty finansowe, razem	295	1 942

Nota 20

tys. zł

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	1 stycznia 2009 31 grudzień 2009	1 stycznia 2008 31 grudzień 2008
Zysk brutto	10 062	6 633
Zysk brutto spółki jawnej – zwolniony z podatku		-390
Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	-171	-233
Przychody lat ubiegłych stanowiące przychody podatkowe roku bieżącego		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	256	2 104
Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	-1 468	-23
Dochód zwolniony		
Dochód do opodatkowania	8 678	8 091

B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Nota 21 Informacje o instrumentach finansowych:

Instrumenty finansowe

tys. zł

	< 1 rok	1-5 lat	>5 lat	Razem
a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu				
b) pożyczki udzielone i należności własne	919			919
c) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
d) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			11 811	11 811
Razem	919		11 811	12 730

tys. zł

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – zmiana stanu	2009	2008
Stan na początek roku obrotowego	6 018	3 123
zwiększenia		
z tyt. zaciągnięcia	4 499	7 016
Zmniejszenia		
z tyt. spłaty	1 180	4 000
Stan na koniec roku obrotowego	9 337	6 018

tys. zł

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wg tytułów:	2009	2008
Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	4 866	4 645
Kredyt obrotowy	0	1 300
Pożyczka	4 201	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	270	73

tys. zł

Pożyczki udzielone – zmiana stanu	2009	2008
Stan na początek roku obrotowego	871	0
zwiększenia	48	
udzielenie pożyczki	0	1 616
zmniejszenia		
z tyt .spłaty	0	745
Stan na koniec roku obrotowego	919	871

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

tys. zł		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zmian stanu	2009	2008
Stan na początek roku obrotowego	11 811	0
zwiększenia		
z tyt. zakupu	0	11 811
zmniejszenia		
Stan na koniec roku obrotowego	11 811	11 811

tys. zł		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wg tytułów :	2009	2008
Papiery wartościowe nie notowane na giełdzie	11 811	11 811

Nota 22 Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Spółkę gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki.

Na dzień 31.12.2009 w związku z umową o kredyt obrotowy nr 2953445WA07010900 z dnia 20.01.2009 zawartej z Kredyt Bankiem S.A. zostało ustanowione:

- zabezpieczenie w formie weksła własnego In blanco wraz z deklaracją wekslową,
- sądowego zastawu rejestrowego na zapasach towarów handlowych w kwocie 9 100 tys. zł,
- cesji praw z polisy ubezpieczeniowej dotyczącej magazynu głównego na rzecz Kredyt Banku S.A. 9 100 tys. zł.

Wartość kredytu na 31.12.2009 wynosiła 4 866 tys. zł.

Nota 23 Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31.12.2009 roku Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nota 24 Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w okresie sprawozdawczym lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

Spółka nie zaniechała w okresie sprawozdawczym żadnej działalności i nie przewiduje zaniechania tych działalności w okresach następnych.

Nota 25 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W badanym okresie w Spółce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 26 Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

Nakłady na:	tys. zł	
	planowane 2010	2009
a. Wartości niematerialne i prawne	40	2
b. Środki trwałe	390	441
- w tym: dotyczące ochrony środowiska		
c. Środki trwałe w budowie		
- w tym: dotyczące ochrony środowiska		
d. Inwestycje w nieruchomości		
e. Inwestycje w akcje/udziały innych podmiotów		
Razem:	430	443

Nota 27 Wykaz spółek, w których Spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31.12.2009 spółka posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Przedsiębiorstwa Wielobranżowego ARKTON Sp. z o.o. z siedzibą w Wilkowicach, ul. Mórkowska 36, 64-100 Leszno, zarejestrowane w sądzie rejonowym w Poznaniu, XXII Wydział gospodarczy Krajowego rejestru sądowego pod numerem KRS 0000024882, z kapitałem zakładowym w wysokości 546,000,00 PLN w całości opłaconym.

Nota 28 Informacje o transakcjach spółki z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły transakcje powodujące przeniesienia praw i zobowiązań.

Nota 29 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji nie występują.

Nota 30 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	2009	2008
Pracownicy na stanowiskach robotniczych i pokrewnych	9	9
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	19	16
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Razem	28	25

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 31 Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie) wypłaconych lub należnych odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących podmiotu w przedsiębiorstwie podmiotu i z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych

Wartość wynagrodzeń i nagród:	tys. zł	
	2009	2008
Hanna Berling z tytułu umowy o pracę (Prezes Zarządu)	180	179
Paweł Ciechański z tytułu umowy o pracę (Członek Zarządu)	180	179
Razem Zarząd	360	358
Rada Nadzorcza	43	41

Nota 32 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego – 38 tys. zł.
b) pozostałe usługi – 40 tys. zł.

Nota 33 Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki, udzielonych przez osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot

W okresie od 01.02.2009 do 31.12.2009 oraz okresach porównawczych Spółka nie udzielała żadnych pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

Nota 34 Objaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

	tys. zł
Zmiana stanu zobowiązań wynikająca z pozycji bilansu	
Korekta o pozycje:	
Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	4 201
Spłata zobowiązań finansowych	-170
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 079
Przepływy z działalności operacyjnej - Inne korekty dotyczy zmiany stanu pożyczki udzielonej	-48

Nota 35 Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nastąpiła zmiana adresu siedziby spółki: 00-519 Warszawa, ul. Wspólna 25 .

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 36 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczące zdarzenia, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nota 37 Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne skorygowane wskaźnikiem inflacji

Nie zaistniała konieczność korygowania sprawozdania finansowego wskaźnikiem inflacji.

Nota 38 Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

W okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009 oraz okresach porównawczych nie wystąpiły przekształcenia pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

Nota 39 W przypadku występowania niepewności, co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez Spółkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Nota 40 Połączenie jednostek

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie spółki z innym podmiotem gospodarczym.

Nota 41 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Tytuł operacji	Arkton Sp. z o.o.	Berling Investment Ltd.
Należności z tyt. dostaw i usług na dzień 31-12-2009	612	0
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług na dzień 31-12-2009	366	0
Wartość zakupu towarów i usług w 2009 r.	3 785	0
Wartość sprzedaży towarów i usług w 2009 r.	2 668	0
Udzielone pożyczki wraz z należnymi odsetkami na 31-12-2009	919	135

Nota 42 Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR. Konsolidacją objęta jest jednostka zależna Arkton spółka z o.o.

Nota 43 Polityka dywidendy i propozycja podziału zysku za rok obrotowy.

Berling spółka akcyjna
Sprawozdanie finansowe za okres od 01 lutego 2008 do 31 grudnia 2008
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie ze Statutem Spółki zysk roku 2009 może zostać przeznaczony na wypłatę dywidendy, z tym, że co najmniej 8% zysku rocznego przelewane będzie do kapitału zapasowego, dopóki kapitał ten nie osiągnie przynajmniej 1/3 kapitału zakładowego.

Zarząd spółki proponuje przeznaczyć całość zysku za rok obrotowy 2009 na kapitał zapasowy spółki.

Nota 44 Postępowanie sądowe i arbitrażowe – informacja na temat wszystkich postępowań przed organami rządowymi, postępowań sądowych lub arbitrażowych (łącznie ze wszelkimi postępowaniami w toku lub które według wiedzy Spółki mogą wystąpić) za okres obejmujący co najmniej ostatnie 12 miesięcy, które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki albo zamieszczenie stosownego oświadczenia stwierdzającego ich brak

W chwili obecnej w stosunku do Berling S.A. nie toczy się żadne postępowanie przed organami rządowymi, postępowanie sądowe ani postępowanie arbitrażowe.

Nota 45 Znaczące zmiany w sytuacji finansowej i ekonomicznej Spółki – opis wszystkich znaczących zmian w sytuacji finansowej i ekonomicznej, które miały miejsce od daty zakończenia ostatniego okresu sprawozdawczego, za który opublikowano zbadane informacje finansowe lub śródroczne informacje finansowe, albo zamieszczenie stosownego oświadczenia stwierdzającego ich brak

Nie wystąpiły.

Zarząd spółki

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 12 marca 2010 roku