

Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport kwartalny

za III kwartał 2013 roku

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

	Strona
A. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Berling za III kwartał 2013 roku	3
B. Informacja dodatkowa do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Berling za III kwartał 2013 roku	13
C. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie Berling S.A. za III kwartał 2013 roku	19

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Paweł Marcin Ciechański
Vice Prezes Zarządu

Radosław Marek Mrowiński
Vice Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 roku

**A. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY
30 WRZEŚNIA 2013 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 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30	IV kwartały od 2012-01-01 do 2012-12-31	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30	IV kwartały od 2012-01-01 do 2012-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	78 282	78 558	101 962	18 537	18 727	24 430
Zysk (strata) ze sprzedaży	10 777	11 276	15 182	2 552	2 688	3 638
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 835	11 507	14 639	2 566	2 743	3 508
Zysk (strata) przed opodatkowania	11 605	11 154	13 132	2 748	2 659	3 146
Zysk (strata) netto	9 406	9 034	10 517	2 227	2 154	2 520
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Berling	9 406	9 034	10 517	2 227	2 154	2 520
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-216	9 706	16 647	-51	2 314	3 989
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 162	-280	-434	-38	-67	-104
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 3 809	-65	-3 459	-902	-16	-829
Przepływy pieniężne netto – razem	- 4 187	9 361	12 143	- 991	2 232	2 909
Aktywa/Pasywa razem	104 639	96 127	90 280	24 818	23 367	22 083
Aktywa trwałe	18 999	19 301	19 119	4 506	4 692	4 677
Aktywa obrotowe	85 640	76 826	71 160	20 312	18 675	17 406
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	81 982	74 570	76 185	19 444	18 127	18 635
Zobowiązania razem	22 657	22 017	14 094	5 374	5 352	3 447
Zobowiązania długoterminowe	115	742	442	27	180	108
Zobowiązania krótkoterminowe	22 024	21 275	13 652	5 224	5 172	3 339
Liczba akcji (tys. szt.)	17 550	17 400	17 476	17 550	17 400	17 476
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,54	0,52	0,60	0,13	0,12	0,14
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	4,67	4,29	4,36	1,11	1,02	1,07

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2013 i 2012 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2013 roku – 4,2163 PLN/EUR oraz na dzień 28 września 2012 roku – 4,1138 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 2013 roku – 4,2231 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 września 2012 roku – 4,1948 PLN/EUR.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał od 2013-07-01 do 2013-09-30	III kwartał od 2012-07-01 do 2012-09-30	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży towarów	27 054	28 755	59 279	65 872
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 479	6 555	19 003	12 686
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług	-26 450	-26 606	-58 152	-57 815
Koszty sprzedaży	-2 524	-2 960	-7 086	-7 124
Koszty zarządu	-687	-757	-2 267	-2 342
Zysk ze sprzedaży	5 873	4 986	10 777	11 276
Pozostałe przychody operacyjne	74	-55	108	234
Pozostałe koszty operacyjne	-31	585	-50	-4
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 915	5 517	10 835	11 507
Przychody finansowe	-319	224	797	383
Koszty finansowe	-3	-175	-27	-735
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 593	5 566	11 605	11 154
Podatek dochodowy	-1 078	-996	-2 199	-2 120
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 515	4 569	9 406	9 034
Działalność zaniechana				
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	4 515	4 569	9 406	9 034
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 515	4 569	9 406	9 034
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	4 515	4 569	9 406	9 034
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 515	4 569	9 406	9 034
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-
Zysk na jedną akcję				
Przypadający:				
Akcjonariuszom podmiotu dominującego	0,26	0,26	0,54	0,52
Udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2013	na dzień 30 czerwca 2013	na dzień 31 grudnia 2012	na dzień 30 września 2012
Aktywa trwałe				
Wartość firmy	8 471	8 471	8 471	8 471
Rzeczowe aktywa trwałe	6 404	6 527	6 530	6 748
Wartości niematerialne	4	5	3	4
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 120	4 317	4 115	4 078
Należności handlowe oraz pozostałe należności	-	-	-	-
Aktywa trwałe razem	18 999	19 321	19 119	19 301
Aktywa obrotowe				
Zapasy	40 755	39 661	33 112	33 828
Należności handlowe oraz pozostałe należności	23 677	20 144	12 872	20 653
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	25	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 730	28 021	23 917	21 135
Pozostałe aktywa	1 479	1 895	1 234	1 210
Aktywa obrotowe razem	85 640	89 721	71 160	76 826
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa razem	104 639	109 043	90 280	96 127

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2013	na dzień 30 czerwca 2013	na dzień 31 grudnia 2012	na dzień 30 września 2012
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	17 500	17 500	17 500	17 400
Kapitał zapasowy	54 169	54 241	47 349	47 349
Kapitał rezerwowy (program motywacyjny)	907	852	820	787
Zyski zatrzymane	9 406	4 892	10 517	9 034
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	81 982	77 485	76 185	74 570
Kapitał przypadający udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-
Kapitał własny razem	81 982	77 485	76 185	74 570
Zobowiązanie długoterminowe				
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	460	493	386	333
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	115	91	-	251
Rozliczane w czasie dotacje	47	50	55	58
Zobowiązania długoterminowe razem	622	634	442	642
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20 496	29 150	12 688	20 520
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	360	387	429	153
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	914	1 098	119	382
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	253	277	402	303
Rozliczane w czasie dotacje	11	12	15	17
Zobowiązania krótkoterminowe razem	22 036	30 924	13 652	21 375
Zobowiązania razem	22 658	31 558	14 094	22 017
Pasywa razem	104 639	109 043	90 280	96 587

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał od 2013-07-01 do 2013-09-30	III kwartał od 2012-07-01 do 2012-09-30	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej				
Zysk brutto	5 593	5 566	11 605	11 154
Amortyzacja	225	399	666	834
Odsetki i niezrealizowane różnice kursowe	297	-99	- 331	-189
Wynik z działalności inwestycyjnej	26	-	91	-12
Należności - zmiana stanu	-3 533	-2 383	-10 805	-6 374
Zapasy - zmiana stanu	-1 093	2 758	-7 642	-103
Pozostałe aktywa - zmiana stanu	25	-402	21	288
Zobowiązania handlowe i pozostałe - zmiana stanu	-4 782	-2 101	7 849	5 885
Wycena instrumentu finansowego	58	-	-256	-
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-1 315	-848	-1 414	-1 777
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 4 499	2 890	-216	9 706
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy ze sprzedaży instrumentów finansowych	-58	-	256	-
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	72	17	72	20
Wydatki na zakup środków trwałych	-35	-	-490	-300
Wydatki na zakup udziałów/ akcji	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-21	17	-162	-280
Przepływy pieniężne działalności finansowej				
Emisja udziałów/ akcji	-	-	-	-
Dywidenda	-3 675	-	-3 675	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	- 87	-120	-120	-254
Odsetki	-9	99	-14	189
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 3 771	-21	- 3 809	-65
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-8 291	2 886	- 4 187	9 361
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	28 021	18 250	23 917	11 774
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19 730	21 135	19 730	21 135

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2013-07-01 do 2013-09-30	za okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2012-07-01 do 2012-09-30	za okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
Kapitał podstawowy					
Stan na początek okresu	17 500	17 500	17 400	17 400	17 400
- Podwyższenie kapitału	-	-	100	-	-
Stan na koniec okresu	17 500	17 500	17 500	17 400	17 400
Kapitał zapasowy/rezerwy					
Na początek okresu	55 093	48 169	37 868	48 043	37 868
- Podział wyniku finansowego	-	6 874	9 931	-	9 896
- Inne	-39	-37	-	-	34
- Wycena programu motywacyjnego	22	87	370	93	338
Na koniec okresu	55 076	55 093	48 169	48 136	48 136
Zyski zatrzymane					
Na początek okresu	4 892	10 517	13 376	4 465	13 376
- Wynik finansowy wypracowany w okresie	4 514	9 406	10 517	4 569	9 034
- Dywidenda	-	-3 675	- 3 480	-	-3 480
- Zwiększenie kapitału zapasowego	-	- 6 874	- 9 481	-	-9 896
- korekty konsolidacyjne	-	-22	-	-	-
Stan na koniec okresu	9 406	9 406	10 517	9 034	9 034
Udziały akcjonariuszy niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-
Kapitał własny razem					
Stan na początek okresu	77 485	76 185	68 644	69 908	68 644
Stan na koniec okresu	81 982	81 982	76 185	74 570	74 570

Kapitał własny w całości przypada akcjonariuszom jednostki dominującej

WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy w latach 2012-2013 wyniosły:

Wyszczególnienie	9 miesięcy 2013	9 miesięcy 2012
Przychody ze sprzedaży towarów	59 279	65 872
Przychody ze sprzedaży produktów	19 003	12 686
Razem	78 282	78 558

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów

Wyszczególnienie	9 miesięcy 2013	9 miesięcy 2012
Polska	72 529	72 104
UE	1 733	1 511
Zagranica	4 020	4 943
Razem	78 282	78 558

Struktura przychodów ze sprzedaży wg segmentów operacyjnych

Wyszczególnienie	9 miesięcy 2013	9 miesięcy 2012
Sprężarki	12 136	11 821
Chłodnice	25 750	23 901
Skrapacze	5 663	5 971
Komponenty	12 741	16 219
Pozostałe	2 989	7 960
Produkty Arktonu	19 003	12 686
Razem	78 282	78 558

2. Zapasy

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
Materiały	11 188	11 290
Produkcja w toku	798	973
Wyroby gotowe	806	748
Towary	27 962	26 650
Razem	40 754	39 661

Koszt zapasów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały ujęte w pozycji „Koszt własny sprzedanych produktów, towarów i materiałów”.

3. Należności handlowe oraz pozostałe należności**Specyfikacja należności ogółem**

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
Należności handlowe	24 282	20 715
Odpis aktualizujący wartość należności	-815	-815
Należności handlowe netto	<u>23 466</u>	<u>19 900</u>
Inne należności	210	244
Razem	<u>23 677</u>	<u>20 144</u>

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
PLN	9 065	8 050
EUR	14 612	11 925
USD	-	169
Razem	<u>23 677</u>	<u>20 144</u>

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
Stan na dzień 30 czerwca	815	815
Utworzenie odpisów	-	-
Odwrocenie odpisów ("-")	-	-
Stan na dzień 30 września	<u>815</u>	<u>815</u>

4. Pozostałe aktywa

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
Ubezpieczenia majątkowe	36	74
Kontrakty terminowe/ opcje	1 387	1 764
Pozostałe koszty	56	57
Razem	<u>1 479</u>	<u>1 895</u>

5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych według walut

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
PLN	8 601	15 043
EUR	8 617	10 836

USD	2 511	2 142
Razem	19 230	28 021

6. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
Zobowiązania handlowe	18 065	22 616
Zobowiązania publiczno-prawne	3 097	3 763
Pozostałe zobowiązania	861	3 870
Razem	22 024	30 249

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30.09.2013	stan na dzień 30.06.2013
PLN	5 904	10 491
USD	2 883	-
EUR	13 236	19 758
Razem	22 024	30 249

7. Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółek Grupy:

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominującej wypłacone lub należne:

Wyszczególnienie	9 miesięcy 2013	9 miesięcy 2012
Organy zarządzające	886	447
Organy nadzorujące	29	24
Razem	915	471

8. Istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Nie stwierdzono istotnych zmian wielkości szacunkowych w III kwartale 2013 roku.

9. 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 dzień 30.09.2013 Segment A	stan na dzień 30.09.2013 Segment B	stan na dzień 30.06.2013 Segment A	stan na dzień 30.06.2013 Segment B
AKTYWA TRWAŁE	26 912	5 404	20 171	5 453
Udziały	24 809	-	17 809	-
Rzeczowe aktywa trwałe	1 336	5 070	1 484	5 046
Wartości niematerialne	-	4	-	5
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	767	330	878	402

Skrócony skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2013 roku

AKTYWA OBROTOWE	62 671	21 402	73 037	20 862
Zapasy	28 584	12 911	26 486	13 515
Należności krótkoterminowe	23 037	2 681	24 654	3 046
Inwestycje krótkoterminowe	10 992	5 775	21 825	4 242
Pozostałe aktywa	57	34	72	59
Aktywa razem	89 582	26 806	93 207	26 315
	stan na dzień 30.09.2013 Segment A	stan na dzień 30.09.2013 Segment B	stan na dzień 30.06.2013 Segment A	stan na dzień 30.06.2013 Segment B
KAPITAŁ WŁASNY	71 449	19 375	67 834	12 706
Zysk (strata) netto	7 174	1 015	3 546	346
Zobowiązania długoterminowe	256	365	321	313
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180	280	230	263
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	76	39	91	-
Rozliczenia międzyokresowe dotacje	-	47	-	50
Zobowiązania krótkoterminowe	17 877	7 066	25 048	13 285
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	16 698	6 818	23 534	13 038
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	158	202	158	229
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	802	-	1 098	-
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	219	35	259	19
Rozliczenia międzyokresowe dotacje	-	11	-	12
Pasywa razem:	89 582	26 806	93 207	26 315
	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30 Segment A	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30 Segment B	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30 Segment A	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30 Segment B
Przychody netto ze sprzedaży	77 568	22 367	74 483	20 306
Koszty działalności operacyjnej	69 468	21 144	65 472	19 500
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 100	1 223	9 011	806
Pozostałe przychody operacyjne	68	40	177	59
Pozostałe koszty operacyjne	7	43	-	3
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 161	1 220	9 188	862
Przychody finansowe	731	12	188	179
Koszty finansowe	12	15	826	139
Zysk (strata) brutto	8 880	1 216	8 551	902
Podatek dochodowy	1 705	201	1 677	154
Zysk (strata) netto	7 174	1 015	6 874	747
	III kwartał od 2013-07-01 do 2013-09-30 Segment A	III kwartał od 2013-07-01 do 2013-09-30 Segment B	III kwartał od 2012-07-01 do 2012-09-30 Segment A	III kwartał od 2012-07-01 do 2012-09-30 Segment B
Przychody netto ze sprzedaży	34 704	9 622	32 849	8 497
Koszty działalności operacyjnej	29 910	8 798	28 778	8 118
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 795	824	4 071	379
Pozostałe przychody operacyjne	45	29	-64	10
Pozostałe koszty operacyjne	6	25	-588	3
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 833	828	4 595	386
Przychody finansowe	-337	2	83	127

Koszty finansowe	4	-1	271	134
Zysk (strata) brutto	4 493	830	4 407	379
Podatek dochodowy	864	161	855	51
Zysk (strata) netto	3 269	669	3 553	328

*Segmenty działalności zaprezentowano bez ww. zmian konsolidacyjnych.

B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRODROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA III KWARTAŁ 2013 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 Zgoda 5/8.

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.

12 października 2012 roku Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Warszawie dokonał rejestracji umowy z dnia 11 września 2012 o utworzeniu Podatkowej Grupy Kapitałowej Berling (akt notarialny Repertorium A nr 16581/2012) w rozumieniu art. 1a ust. 3 pkt. 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, na okres pięćdziesięciu lat podatkowych tj. od 1 stycznia 2013 do 31 grudnia 2062 roku.

Prezentowane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2013 roku.

Skład Zarządu BERLING S.A. na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Hanna Berling – Prezes Zarządu,
- Paweł Marcin Ciechański – Vice Prezes Zarządu,
- Radosław Mrowiński – Vice Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco

- Tomasz Berling - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marcin Marczuk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Berling - Członek Rady Nadzorczej,
- Agata Pomorska (poprzednio: Szeliska) - Członek Rady Nadzorczej.

W III kwartale 2013 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 2012.

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 14 listopada 2013 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 S.A. obejmuje:

- jednostkę dominującą Berling S.A.,
- jednostkę zależną Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Arkton Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
- jednostkę zależną Berling Promotions Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

Wszystkie spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

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 2013 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 nie publikował prognoz na 2013 rok.

- 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 14 listopada 2013 roku

Wyszczególnienie	Ilość akcji	% akcji	Wartość nominalna (w zł)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% udział głosów na walnym zgromadzeniu
Berling Investments Ltd	10 770 000	61,37	10 770 000	10 770 000	61,37
Aviva Investors Poland S.A.	1 110 930	6,33	1 110 930	1 110 930	6,33
Aviva Investors Specjalistycznego Funduszu Otwartego	915 943	5,22	915 943	915 943	5,22

Znaczącym akcjonariuszem Spółki dominującej posiadającym 61,37 % akcji jest Berling Investment Ltd. z siedzibą na Cyprze.

Udziałowcami spółki Berling Investment Ltd. są:

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

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania, co do uczestnictwa w podziale zysku.

Zarząd na dzień sporządzenia raportu nie posiada żadnych informacji o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Od przekazania ostatniego raportu według wiedzy posiadanej na dzień sporządzenia raportu nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez podmioty posiadające co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

- 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.

Członek Zarządu Paweł Ciechański posiada bezpośrednio 150 000 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, za wyjątkiem Członka Zarządu Pawła Ciechańskiego, są udziałowcami Berling Investments Ltd, który posiada 10.770.000 akcji Berling S.A., które stanowią 61,37% kapitału zakładowego jednostki dominującej, uprawniających do 10.770.000 głosów, które stanowią 61,37% 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 17.550.200 akcji, w tym 14.400.200 akcji serii A, 3.000.000 akcji serii B oraz 150.000 akcji serii C (w tym 50.000 akcji serii C zarejestrowanych w KRS w dniu 07.10.2013r.).

Od przekazania ostatniego raportu według wiedzy posiadanej na dzień sporządzenia raportu nie nastąpiły żadne zmiany w ilości posiadanych akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Program motywacyjny

Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Berling S.A. w Warszawie z 14 czerwca 2011 roku wprowadzono w spółce program motywacyjny.

Program Motywacyjny oparty jest na emisji warrantów subskrypcyjnych. Warranty subskrypcyjne będą uprawniały do objęcia akcji spółki nowej emisji. Program Motywacyjny dotyczy lat 2011-2013.

Uchwałą nr 18 Zwyczajne Walne Zgromadzenia Berling S.A. w Warszawie z 14 czerwca 2011 roku podjęło decyzję o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji serii C z wyłączeniem prawa poboru tych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i odpowiednio zmiany statutu spółki. Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego przeprowadzono poprzez emisję 100 000 (stu tysięcy) akcji serii C. Akcje te są akcjami zwykłymi na okaziciela, zaoferowane zostały w ramach subskrypcji prywatnej. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego było przyznanie uprawnionym z warrantów serii A, serii B oraz serii C praw do objęcia akcji serii C. Do objęcia akcji w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym uprawnieni byli wyłącznie członkowie zarządu, kluczowa kadra menadżerska oraz pracownicy i współpracownicy o istotnym znaczeniu dla spółki, wskazani przez radę nadzorczą i posiadający warrant subskrypcyjny serii A, serii B lub serii C. Zwyczajne walne zgromadzenie spółki powierzyło Radzie Nadzorczej spółki kompetencję do ustalenia ceny emisyjnej akcji serii C. Uprawnieni z warrantów subskrypcyjnych mogli objąć akcje serii C w następujących terminach:

- a) w przypadku warrantów serii A – nie później niż w ciągu roku od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki za rok 2010,
- b) w przypadku warrantów serii B – nie później niż w ciągu roku od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki za rok 2011,
- c) w przypadku warrantów serii C – nie później niż w ciągu roku od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego spółki za rok 2012.

W związku z realizacją Programu Opcji Menedżerskich w dniu 4 kwietnia 2012 roku Członek Zarządu Paweł Ciechański wykonał prawa z przyznanych mu przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii A i dokonał objęcia 100 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1 zł każda akcja o łącznej wartości nominalnej 100 tys. zł po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwałą Nr 528/2012 z dnia 6 czerwca 2012 roku postanowił wprowadzić z dniem 14 czerwca 2012 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki BERLING S.A.

W związku z realizacją Programu Opcji Menedżerskich w dniu 27 marca 2013 roku Członek Zarządu Paweł Ciechański wykonał prawa z przyznanych mu przez Spółkę warrantów subskrypcyjnych serii A i dokonał objęcia 50 tys. akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1 zł każda akcja o łącznej wartości nominalnej 50 tys. zł po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Uchwałą Nr 410/13 z dnia 7 czerwca 2013 roku postanowił wprowadzić z dniem 12 lipca 2013 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym akcje spółki BERLING S.A.

Łączna liczba papierów po ostatniej rejestracji akcji serii C wynosi 17.550.200 akcji.

Regulamin Programu Motywacyjnego jest zamieszczony na stronie internetowej spółki.

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 2013 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 dobrych wyników w IV kwartale 2013 roku.

13 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 2013 roku.

14 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 2013 roku.

15 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.

16 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.

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

W III kwartale 2013 roku Akcjonariuszom Berling S.A. wypłacił dywidendę w kwocie 3 675 tys. zł z tytułu podziału zysku za rok 2012. Na 1 akcję przypadało 0,21 zł.

18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych 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.

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

W III kwartale 2013 roku nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych w porównaniu do dnia 31 grudnia 2012 roku.

20 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 2013 roku nie wystąpiły takie pozycje.

C. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2013 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 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30	IV kwartały od 2012-01-01 do 2012-12-31	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30	IV kwartały od 2012-01-01 do 2012-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	77 568	74 883	98 820	18 368	17 851	23 677
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 100	9 412	12 317	1 918	2 243	2 951
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 161	9 188	11 712	1 932	2 190	2 806
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	8 880	8 551	10 122	2 103	2 038	2 425
Zysk (strata) netto	7 174	6 874	8 106	1 699	1 639	1 942
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	956	8 208	13 579	226	1 975	3 254
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 047	-56	-96	-1 667	-13	-23
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 794	-54	-3 964	-898	-13	-950
Przepływy pieniężne netto – razem	9 605	8 098	9 518	2 274	1 930	2 281
Aktywa/Pasywa razem	89 582	84 285	77 052	21 213	20 488	18 847
Aktywa trwałe	26 912	19 964	19 850	6 373	4 853	4 855
Aktywa obrotowe	62 671	64 321	57 202	14 840	15 636	13 992
Kapitał własny	71 449	66 518	67 883	16 919	16 169	16 605
Zobowiązania razem	18 133	17 768	9 169	4 294	4 319	2 243
Zobowiązania długoterminowe	76	392	113	18	95	28
Zobowiązania krótkoterminowe	17 877	17 375	9 056	4 233	4 224	2 215
Liczba akcji (tys. szt.)	17 550	17 400	17 476	17 550	17 400	17 476
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,41	0,40	0,46	0,10	0,09	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	4,07	3,82	3,88	0,97	0,91	0,95

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2013 i 2012 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 września 2013 roku – 4,2163 PLN/EUR oraz na dzień 28 września 2012 roku – 4,1138 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 2013 roku – 4,2231 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 września 2012 roku – 4,1948 PLN/EUR.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał od 2013-07-01 do 2013-09-30	III kwartał od 2012-07-01 do 2012-09-30	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów	34 704	33 250	77 568	74 883
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów	-26 502	-25 305	-59 646	-56 199
Koszty sprzedaży	-2 971	-3 023	-8 379	-7 731
Koszty zarządu	-437	-450	-1 443	-1 541
Zysk ze sprzedaży	4 795	4 473	8 100	9 412
Pozostałe przychody operacyjne	45	-64	68	177
Pozostałe koszty operacyjne	-6	187	-7	-401
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 833	4 595	8 161	9 188
Przychody finansowe	45	83	731	188
Koszty finansowe	-385	-271	-12	-826
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 493	4 407	8 880	8 551
Podatek dochodowy	-864	-855	-1 705	-1 677
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 628	3 552	7 174	6 874
Działalność zaniechana				
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	3 628	3 552	7 174	6 874
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	3 628	3 552	7 174	6 874

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2013	na dzień 30 czerwca 2013	na dzień 31 grudnia 2012	na dzień 30 września 2012
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1 336	1 484	1 357	1 559
Inwestycje długoterminowe	24 809	17 809	17 809	17 809
Pozostałe aktywa trwałe	767	878	683	595
Aktywa trwałe razem	26 912	20 171	19 850	19 964
Aktywa obrotowe				
Zapasy	28 584	26 486	23 282	24 051
Należności handlowe i inne	22 757	24 229	13 221	21 022
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	19	25	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 605	20 061	19 490	18 069
Pozostałe aktywa	1 724	2 242	1 185	1 179
Aktywa obrotowe razem	62 671	73 037	57 202	64 321
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Aktywa razem	89 582	93 207	77 052	84 285

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2013	na dzień 30 czerwca 2013	na dzień 31 grudnia 2012	na dzień 30 września 2012
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	17 500	17 500	17 500	17 400
Kapitał rezerwowý/zapasowy	46 774	46 793	42 276	42 244
Zyski zatrzymane	7 174	3 546	8 106	6 874
Kapitał własny razem	71 449	67 839	67 883	66 518
Zobowiązanie długoterminowe				
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	180	230	113	110
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	76	91	-	282
Zobowiązania długoterminowe razem	256	321	113	392
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	16 698	23 534	8 527	16 881
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	158	158	200	39
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	802	1 098	-	269
Pożyczki i kredyty bankowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	219	259	329	187
Zobowiązania krótkoterminowe razem	17 877	25 048	9 056	17 375
Zobowiązania razem	18 133	25 369	9 169	17 768
Pasywa razem	89 582	93 207	77 052	84 285

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał od 2013-07-01 do 2013-09-30	III kwartał od 2012-07-01 do 2012-09-30	III kwartały od 2013-01-01 do 2013-09-30	III kwartały od 2012-01-01 do 2012-09-30
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej				
Zysk brutto	4 493	4 408	8 880	8 551
Amortyzacja	117	146	346	399
Odsetki oraz niezrealizowane różnice kursowe	-211	-77	-700	-162
Wynik z działalności inwestycyjnej	293	-	-21	-
Należności - zmiana stanu	2 044	-1 789	-9 086	-6 249
Zapasy - zmiana stanu	-3 154	2 628	-6 358	1 803
Pozostałe aktywa - zmiana stanu	-2	-207	13	95
Zobowiązania handlowe i pozostałe - zmiana stanu	-2 442	-1 926	8 888	5 180
Podatek dochodowy - zapłacony	-815	-775	- 919	-1 408
Wycena programu motywacyjnego	-22	-	-87	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	301	2 408	956	8 208
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z aktywów finansowych	-58	-	256	-
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	72	-	72	-
Wydatki na zakup środków trwałych	-5	-2	-375	-56
Podwyższenie kapitału w j. zależnej	-7 000	-	-7 000	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 991	-2	-7 047	-56
Przepływy pieniężne działalności finansowej				
Emisja akcji	-	-	-	-
Dywidenda	-3 675	-	-3 675	-
Leasing	-87	-55	-107	-216
Kredyty bankowe	-	-	-	-
Odsetki	-5	77	-12	162
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 767	22	-3 794	-54
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-10 457	2 425	-9 885	8 098
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	20 061	15 644	19 490	9 971
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	9 605	18 069	9 605	18 069

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2013-07-01 do 2013-09-30	za okres od 2013-01-01 do 2013-09-30	za okres od 2012-01-01 do 2012-12-31	za okres od 2012-07-01 do 2012-09-30	za okres od 2012-01-01 do 2012-09-30
Kapitał podstawowy					
Stan na początek okresu	17 500	17 500	17 400	17 400	17 400
- Podwyższenie kapitału	-	-	100	-	-
Stan na koniec okresu	17 500	17 500	17 500	17 400	17 400
Kapitał zapasowy/rezerwowy					
Na początek okresu	46 793	42 276	36 463	42 151	36 463
- Korekta	-40	4 411	5 443	-	5 443
- Agio	-	-	-	-	-
- Wycena programu motywacyjnego	22	87	370	93	338
Na koniec okresu	46 774	46 774	42 276	42 244	42 244
Zyski zatrzymane					
Na początek okresu	3 546	8 106	8 923	3 321	8 923
- korekta	-	-20	-	-	-
- Wynik finansowy w okresie	3 629	7 174	8 106	3 553	6 874
- Zwiększenie kapitału zapasowego	-	- 4 411	- 5 443	-	-5 443
- Dywidenda	-	- 3 675	- 3 480	-	-3 480
Stan na koniec okresu	7 174	7 174	8 106	6 874	6 874
Kapitał własny razem					
Stan na początek okresu	67 839	67 883	62 786	62 626	62 786
Stan na koniec okresu	71 448	71 448	67 883	66 518	66 518

Zdaniem Zarządu emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta za 3 kwartały 2013 roku.

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Paweł Marcin Ciechański
Vice Prezes Zarządu

Radosław Marek Mrowiński
Vice Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 14 listopada 2013 roku