

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QS 3 / 2008

(kwartał) (rok)

(zgodnie z § 86 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 października 2005 r. - Dz. U. Nr 209, poz. 1744)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

za 3 kwartał roku obrotowego 2008 obejmujący okres od 2008-07-01 do 2008-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2008-11-14

FIRMA HANDLOWA JAGO S.A.

JAGO

(pełna nazwa emitenta)

Handel (han)

(skrótowa nazwa emitenta)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

32-065

Krzeszowice

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Daszyńskiego 10A

(ulica)

10A

(numer)

012 2588600

(telefon)

012 2588620

(fax)

jago@jago.com.pl

(e-mail)

www.jago.com.pl

(www)

6770011787

(NIP)

350026280

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2007 okres od 2007-01-01 do 2007-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2008 okres od 2008-01-01 do 2008-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2007 okres od 2007-01-01 do 2007-09-30
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	72069	86284	21044	22520
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2999	3571	876	932
III. Zysk (strata) brutto	3200	3250	934	848
IV. Zysk (strata) netto	2636	2604	770	680
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12658	10934	-3696	2854
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-45641	-2821	-13327	-736
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10005	-626	2921	-163
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-48295	7487	-14102	1954
IX. Aktywa, razem	134141	54445	39357	14413
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53805	21555	15786	5706
XI. Zobowiązania długoterminowe	11928	9521	3500	2520
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	41877	12034	12287	3186
XIII. Kapitał własny	80336	32890	23571	8707
XIV. Kapitał zakładowy	30280	15140	8884	4008
XV. Liczba akcji (w szt.)	30280200	15140100	30280200	15140100
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,09	0,17	0,02	0,04
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,09	0,17	0,02	0,04
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,65	2,17	0,77	0,20
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,65	2,17	0,77	0,20
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Raport powinien zostać przekazany do Komisji Nadzoru Finansowego, Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Skonsolidowane sprawozdanie kw III 2008.pdf	Sprawozdanie finansowe QS_3kw_2008

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2008-11-14	Sylwester Wojtaczka	Członek Zarządu / Dyrektor Finansowy	

FIRMA HANDLOWA JAGO S.A.

**Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie
finansowe sporządzone zgodnie z MSSF**

za III kwartał 2008 r.

Spis treści

Śródroczny skonsolidowany bilans

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Noty objaśniające

Śródroczny skonsolidowany bilans

30.09.2008 30.06.2008 31.12.2007 30.09.2007

AKTYWA

Aktywa trwałe	92 561	68 022	33 671	28 735
Rzeczowe aktywa trwałe	89 095	66 917	33 199	28 707
Wartości niematerialne i prawne	1 158	1 105	472	28
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 299	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	9	-	-	-
	-	-	-	-
Aktywa obrotowe	41 580	46 720	67 929	25 711
Zapasy	8 771	6 259	5 276	4 640
Należności z tytułu dostaw i usług	17 407	16 475	12 571	11 470
Pozostałe należności, w tym:	13 020	10 556	862	696
<i>należności z tytułu podatku dochodowego</i>	397	-	227	81
Aktywa finansowe	1 546	2 500	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	381	10 316	48 676	8 516
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	456	614	545	389
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
	-	-	-	-
Aktywa razem	134 141	114 742	101 600	54 445

30.09.2008 30.06.2008 31.12.2007 30.09.2007

PASYWA

Kapitał własny	80 336	81 587	32 711	32 890
Kapitał zakładowy	30 280	30 280	15 140	15 140
Kapitały zapasowy	43 769	43 769	13 920	13 920
Zyski zatrzymane	3 650	3 650	1 225	1 225
Zysk/ strata netto	2 636	3 888	2 425	2 604
Zobowiązanie długoterminowe	11 928	9 817	9 877	9 521
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 078	820	547	542
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	117	60	60	70
Kredyty bankowe i pożyczki	731	-	-	-
Inne zobowiązania finansowe	8 970	8 937	9 270	8 909
Pozostałe zobowiązania	33	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	41 877	23 338	59 012	12 034
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3	3	3	2
Rezerwy na zobowiązania	1 892	120	154	261
Kredyty bankowe i pożyczki	16 924	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 029	19 992	8 312	8 775
Inne zobowiązania finansowe	1 353	1 093	1 153	1 050
Pozostałe zobowiązania w tym:	3 466	1 927	46 605	1 329
<i>zobowiązania z tytułu podatku dochodowego</i>	-	533	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	210	202	2 785	616
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Pasywa razem	134 141	114 742	101 600	54 445

Wartość księgowa	80 336	81 587	32 711	32 890
Liczba akcji	30 280	30 280	15 140	15 140
	200	200	100	100
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,65	2,69	2,16	2,17
Rozwodniona liczba akcji	30 280	30 280	15 140	15 140
	200	200	100	100
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,65	2,69	2,16	2,17

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat

	III kwartał 2008 od 01.07.2008 do 30.09.2008	III kwartały 2008 od 01.01.2008 do 30.09.2008	III kwartał 2007 od 01.07.2007 do 30.09.2007	III kwartały 2007 od 01.01.2007 do 30.09.2007
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	25 866	72 069	25 075	86 284
Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 211	22 638	5 829	17 338
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 656	49 431	19 247	68 945
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	- 13 436	- 40 279	- 16 126	- 56 837
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	-	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- 13 436	- 40 279	- 16 126	- 56 837
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	12 431	31 790	8 949	29 447
Pozostałe przychody operacyjne	1 290	5 019	264	569
Koszty sprzedaży	- 12 930	- 29 206	- 7 434	- 22 176
Koszty ogólnego zarządu	- 1 768	- 4 262	- 978	- 3 124
Pozostałe koszty operacyjne	- 179	- 342	- 242	- 1 145
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 1 155	2 999	559	3 571
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
Przychody finansowe	114	1 238	298	386
Koszty finansowe	- 621	- 1 037	- 361	- 706
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 663	3 200	496	3 250
Podatek dochodowy	412	- 564	- 78	- 646
część bieżąca	348	- 355	95	- 459
część odroczone	64	- 209	- 173	- 187

	III kwartał 2008 od 01.07.2008 do 30.09.2008	III kwartały 2008 od 01.01.2008 do 30.09.2008	III kwartał 2007 od 01.07.2007 do 30.09.2007	III kwartały 2007 od 01.01.2007 do 30.09.2007
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	- 1 251	2 636	417	2 604
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	- 1 251	2 636	417	2 604
Zysk (strata) netto akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-
Zysk (strata) netto akcjonariuszy jednostki dominującej	- 1 251	2 636	417	2 604
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	-1 251	2 636	417	2 604
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	30 280 200	30 280 200	15 140 100	15 140 100
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,04	0,09	0,03	0,17
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	30 280 200	30 280 200	15 140 100	15 140 100
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,04	0,09	0,03	0,17

Śródroczny skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	III kwartał 2008 od 01.07.2008 do 30.09.2008	III kwartały 2008 od 01.01.2008 do 30.09.2008	III kwartał 2007 od 01.07.2007 do 30.09.2007	III kwartały 2007 od 01.01.2007 do 30.09.2007
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	- 1 663	3 200	496	3 250
II. Korekty razem	- 9 968	- 15 334	4 609	7 989
1. Udziały mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	1 345	3 105	793	2 339
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	15	15
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	336	- 192	129	426
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9	- 2 853	- 6	126
7. Zmiana stanu rezerw	3 180	3 115	- 17	222
8. Zmiana stanu zapasów	- 2 511	- 3 495	2 270	2 396
9. Zmiana stanu należności	- 4 832	- 16 789	7 581	7 367
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 351	13 240	- 5 870	- 4 471
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	126	- 2 495	- 285	- 430
12. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 8 970	- 8 970	-	- 3
13. Utrata wartości firmy	-	-	-	-
Gotówka z działalności operacyjnej	- 11 631	- 12 134	5 105	11 239
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	- 581	- 524	- 68	- 305
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 12 212	- 12 658	5 037	10 934

III kwartał 2008 od 01.07.2008 do 30.09.2008	III kwartały 2008 od 01.01.2008 do 30.09.2008	III kwartał 2007 od 01.07.2007 do 30.09.2007	III kwartały 2007 od 01.01.2007 do 30.09.2007
---	--	---	--

dane w tys. zł

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	357	4 276	166	292
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	115	3 098	122	221
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	242	1 179	44	71
a) z jednostek powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	242	1 179	44	71
– zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
– odsetki	8	945	44	71
– inne wpływy z aktywów finansowych	234	234	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	9 584	49 918	97	3 113
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 950	42 783	97	3 113
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5 547	5 547	-	-
a) w jednostkach powiązanych	5 547	5 547	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	- 912	1 588	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 9 227	- 45 641	69	- 2 821

GRUPA KAPITAŁOWA JAGO S.A.

III kwartał 2008 od 01.07.2008 do 30.09.2008	III kwartały 2008 od 01.01.2008 do 30.09.2008	III kwartał 2007 od 01.07.2007 do 30.09.2007	III kwartały 2007 od 01.01.2007 do 30.09.2007
---	--	---	--

dane w tys. zł

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	13 376	12 945	858	862
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	- 431	-	-
2. Kredyty i pożyczki	13 376	13 376	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	858	862
II. Wydatki	1 872	2 940	402	1 488
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 250	1 250	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	324	983	229	991
8. Odsetki	298	707	173	497
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	11 504	10 005	456	- 626
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/- B.III+/-C.III)	- 9 935	- 48 295	5 562	7 487
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 9 935	- 48 295	5 562	7 487
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	10 316	48 676	2 954	1 029
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	381	381	8 516	8 516

Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale

	30.09.2008	30.06.2008	31.12.2007	30.09.2007
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	32 711	32 711	26 932	26 932
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości (przejście na MSSF)	-	-	3 354	3 354
b) korekty błędów zasadniczych	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	32 711	32 711	30 286	30 286
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	15 140	15 140	15 140	15 140
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	15 140	15 140	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	15 140	15 140	-	-
- emisji akcji	15 140	15 140	-	-
-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia akcji	-	-	-	-
- korekty konsolidacyjne	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	30 280	30 280	15 140	15 140
2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiana stanu należnych wpłat na poczet kapitału zakładowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	-	-	-	-
3. Akcje własne na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany akcji własnych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
3.2. Akcje własne na koniec okresu	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	13 920	13 920	13 920	13 920
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	29 849	29 849	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	29 849	29 849	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	29 849	29 849	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	43 769	43 769	13 920	13 920
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podwyższenie wyceny inwestycji	-	-	-	-

30.09.2008 30.06.2008 31.12.2007 30.09.2007

	30.09.2008	30.06.2008	31.12.2007	30.09.2007
długoterminowych				
- podatek odroczony od księgowania w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
- odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-
- obniżenie wyceny inwestycji długoterminowych	-	-	-	-
- podatek odroczony od księgowania w korespondencji z kapitałem 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	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 650	3 650	2 128	2 128
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 779	5 779	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości (przejście na MSSF)	-	-	3 354	3 354
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	5 779	5 779	3 354	3 354
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 118	2 118	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
- przelew na kapitał rezerwowy	-	-	-	-
- inne (pokrycie straty)	2 118	2 118	-	-
- inne (w tym przeniesienie na rozrachunki)	-	-	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 660	3 660	3 354	3 354
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 128	2 128	2 128	2 128
a) zmiany przyjętych zasad (polityki rachunkowości	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	2 128	2 128	2 128	2 128
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- kor. błędów podstawowych	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 118	2 118	-	-
-pokrycie straty	2 118	2 118	-	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	10	10	2 128	2 128
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 650	3 650	1 225	1 225
9. Wynik netto	2 636	3 888	2 425	2 604
a) zysk netto	2 636	3 888	2 425	2 604
b) strata netto	-	-	-	-
c) odpis z zysku	-	-	-	-
10. Kapitał udziałowców mniejszościowych (BO)	-	-	-	-

	30.09.2008	30.06.2008	31.12.2007	30.09.2007
10.1. Zmiany kapitału udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
10.2. Kapitał udziałowców mniejszościowych (BZ)	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	80 336	81 587	32 711	32 890
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

- nazwa i siedziba emitenta:

Firma Handlowa Jago Spółka Akcyjna,

z siedzibą w Krzeszowicach, ul. Daszyńskiego 10A, 32-056 Krzeszowice

- sąd rejestrowy:

Spółka została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000038011.

2. Opis zasad przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2008 r. zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* oraz zgodnie ze wszystkimi interpretacjami Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF) obowiązującymi na dzień 30 września 2008 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym.

3. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętych konsolidacją lub wyceną metodą praw własności:

a) Chłodnia Łódź S.A.

- nazwa i siedziba jednostki zależnej:

Chłodnia Łódź S.A. z siedzibą w Łodzi,

- sąd rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000187140

- udział emitenta w kapitale oraz udział w całkowitej liczbie głosów:

Spółka Firma Handlowa JAGO S.A. posiada 100 % udział w kapitale zakładowym spółki oraz taki sam udział w całkowitej liczbie głosów

b) Etko – Śnieżka Dystrybucja Sp. z o.o.

- nazwa i siedziba jednostki zależnej:

Etko – Śnieżka Dystrybucja Sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie

- sąd rejestrowy:

Sąd Rejonowy w Częstochowie, XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000115723

- udział emitenta w kapitale oraz udział w całkowitej liczbie głosów:

Spółka Firma Handlowa JAGO S.A. posiada 94,059 % udział w kapitale zakładowym spółki oraz taki sam udział w całkowitej liczbie głosów

4. Wybrane dane finansowe

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla eur obowiązujących na ostatni dzień okresu:

- 30.09.2008 r.	3,4083
- 31.12.2007 r.	3,5820
- 30.09.2007 r.	3,7775

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2008 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: **3,4247**

Kurs średni w okresie od lipca do września 2008 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: **3,3190**

Kurs średni w okresie od stycznia do września 2007 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: **3,8314**

Kurs średni w okresie od lipca do września 2007 roku obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca wynosi: **3,7968**

Wybrane dane finansowe	III kwartały narastająco 2008		III kwartały narastająco 2007	
	dane w tys.		dane w tys.	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	72 069	21 044	86 284	22 520
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 999	876	3 571	932
Zysk (strata) brutto	3 200	934	3 250	848
Zysk (strata) netto	2 636	770	2 604	680
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 12 658	- 3 696	10 934	2 854
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 45 641	- 13 327	- 2 821	- 736
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 005	2 921	- 626	- 163
Przepływy pieniężne netto razem	- 48 295	- 14 102	7 487	1 954
Aktywa razem	134 141	39 357	54 445	14 413
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	53 805	15 786	21 555	5 706
Zobowiązania długoterminowe	11 928	3 500	9 521	2 520
Zobowiązania krótkoterminowe	41 877	12 287	12 034	3 186
Kapitał własny	80 336	23 571	32 890	8 707
Kapitał zakładowy	30 280	8 884	15 140	4 008
Liczba akcji w sztukach	30 280 200	30 280 200	15 140 100	15 140 100
Rozwodniona liczba akcji w sztukach	30 280 200	30 280 200	15 140 100	15 140 100
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,09	0,00	0,17	0,00
Rozwodniony zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,09	0,00	0,17	0,00
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,65	0,00	2,17	0,00
Rozwodniona wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,65	0,00	2,17	0,00

5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń w okresie 01.01-30.09.2008 r. wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W III kwartale 2008 Spółka dokonała otwarcia i uruchomienia chłodni dystrybucyjno-składowej w Bieniewo Parcela. Magazyn ten w sposób istotny zwiększa zdolności logistyczne Spółki.

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności w okresie śródrocznym

Cechą charakterystyczną w sprzedaży produktów mrożonych jest jej sezonowość. W działalności i strukturze przychodów Spółki widoczne są wyraźnie dwa okresy:

- jesienno – zimowy (od września do końca marca), w którym dominuje sprzedaż mrożonek warzywnych i ryb mrożonych
- letni (od kwietnia do końca sierpnia), w którym przeważa sprzedaż lodów.

7. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, pasywa, kapitał, wynik finansowy netto, lub przepływy środków pieniężnych, które są niezwykle ze względu na ich rodzaj, wielkość lub wywierany wpływ

Patrz noty objaśniające

8. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były podawane w poprzednich okresach śródrocznych bieżącego roku obrotowego lub zmiany wartości szacunkowych podawanych w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

Nie dotyczy

9. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2008 roku nie występowały tego typu inwestycje kapitałowe.

W dniu 15 lutego 2008 roku Sąd dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w związku z emisją 15.140.100 akcji serii C po cenie emisyjnej 3,00 zł każda.

10. Wyplacone dywidendy (łącznie lub w przeliczeniu na jedną akcję), z podziałem na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W okresie do 1 stycznia 2008 roku do 30 września 2008 roku Spółka nie wypłacała ani nie zadeklarowała wypłaty dywidendy.

11. Istotne zdarzenia następujące po zakończeniu okresu śródrocznego, które nie zostały odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym za dany okres śródroczny

Zgodnie z umową z sierpnia 2008 roku w dniu 30 września 2008 roku Spółka przejęła zorganizowaną część hurtową przedsiębiorstwa Chłodnia Milagros, efekty tego przejęcia będą miały wpływ na wyniki kolejnych kwartałów. W dniu 31 października 2008 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.028.000 zł w wyniku emisji akcji serii D.

12. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie tym nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych.

13. Skutek zmian w strukturze jednostki gospodarczej w ciągu okresu śródrocznego, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

a) Nabycie akcji Chłodni Łódź S.A.

W dniu 1 lipca 2008 r. spółka Firma Handlowa JAGO S.A. nabyła 21.000 akcji spółki Chłodnie Łódź S.A. o wartości nominalnej 100 zł każda i łącznej wartości 2.100.000,00 zł, obejmując łącznie 100% udział w kapitale zakładowym tej spółki.

Całkowita cena nabycia wyniosła 4.000.000,00 zł.

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań spółki Chłodnie Łódź S.A. na dzień nabycia (przyjęto dane wg stanu na 30.06.2008 r.) i odpowiadające im wartości księgowe kształtowały się następująco (dane w tys. zł):

	Wartość godziwa (MSR/MSSF)	Wartość bilansowa (PSR)
Rzeczowe aktywa trwałe	15.669,5	9.929,2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	150,1	64,2
Zapasy	1.700,1	1.700,1
Należności	2.529,6	2.529,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66,0	66,1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9,5	9,5
razem	20.124,8	14.298,8
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1.348,3	257,7
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	53,6	0,0
Pozostałe rezerwy	460,0	460,0

Zobowiązania	13.005,7	13.002,0
Rozliczenia międzyokresowe	<u>125,4</u>	<u>21,6</u>
razem	14.993,0	13.741,3
Aktywa netto	5.131,8	557,6
Cena nabycia	4.000,0	
Ujemna wartość firmy na nabyciu	- 1.131,8	

Różnica w kwocie -1.131,8 tys. zł pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową nabytego udziału w aktywach netto, została rozpoznana jako ujemna wartość firmy i odniesiona w pozostałe przychody operacyjne w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

W dniu 08 sierpnia 2008 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie spółki Chłodnia Łódź S.A. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2.100.000 zł o kwotę 1.000.000 zł to jest do kwoty 3.100.000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego następuje w drodze subskrypcji zamkniętej 10.000 akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 100 zł każda. Wszystkie akcje w podwyższonym kapitale zakładowym zostaną objęte przez Firmę Handlową JAGO S.A. i zostaną pokryte wkładami pieniężnymi.

b) Nabycie udziałów Etki – Śnieżka Dystrybucja Sp. z o.o.

W dniu 30 lipca 2008 r. spółka Firma Handlowa JAGO S.A. nabyła 95 udziałów spółki Etki – Śnieżka Dystrybucja Sp. z o.o. o wartości nominalnej 750 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 71.250,00 zł, obejmując łącznie 94,059 % udział w kapitale zakładowym tej spółki.

Całkowita cena nabycia wyniosła 650.000,00 zł.

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań spółki Etki – Śnieżka Dystrybucja Sp. z o.o. na dzień nabycia (przyjęto dane wg stanu na 31.07.2008 r.) i odpowiadające im wartości księgowe kształtowały się następująco (dane w tys. zł):

	Wartość godziwa (MSR/MSSF)	Wartość bilansowa (PSR)
Rzeczowe aktywa trwałe	960,2	660,5
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	9,2	9,2
Zapasy	252,1	252,1
Należności	564,8	741,6
Aktywa finansowe	271,6	271,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>39,2</u>	<u>39,2</u>
razem	2.097,0	1.974,2
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123,2	0,0

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2,7	0,0
Pozostałe rezerwy	1.217,5	0,0
Zobowiązania	2.352,5	2.168,0
Rozliczenia międzyokresowe	49,7	0,0
razem	3.745,6	2.168,0
Aktywa netto	-1.648,6	-193,8
Cena nabycia	650,0	
Wartość firmy na nabyciu	2.298,6	

Różnica w kwocie 2.298,6 tys. zł pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową nabytego udziału w aktywach netto, została rozpoznana jako wartość firmy.

14. 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

Spółka nie publikowała prognoz na rok 2008.

15. 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

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu na dzień przekazania niniejszego raportu:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział w % w kapitale zakładowym	Udział w % w liczbie głosów
STORMM S.A.	6 000 000,00	19,81%	19,81%
Park Bronisze Sp. z o.o.	6 792 321,00	22,43%	22,43%
Elżbieta Sjoblom	2 437 500,00	8,05%	8,05%
Michał Lenartowicz	1 664 814,00	5,45%	5,50%

Informacja o zmianach w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od przekazania raportu za II kwartał 2008, tj. od dnia 04 sierpnia 2008 roku:

- nabycie przez Pana Michała Lenartowicza w okresie od 29.08 do 03.09.2008 roku 1.515.000 akcji
- nabycie przez Pana Michała Lenartowicza w okresie od 15.09 do 19.09.2008 roku 135.814 akcji
- nabycie przez Pana Michała Lenartowicza w okresie od 03.10 do 06.10.2008 roku 14.000 akcji
- zbycie przez Trigon Central and Ekstern European Fund w dniu 28.10.2008 roku 229.396 akcji
- nabycie przez Park Bronisze Sp. z o.o. w dniu 12 listopada 2008 roku 970.000 akcji

16. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) 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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie nastąpiły zmiany w stanie posiadania akcji przez osoby nadzorujące.

Osoby zarządzające nie posiadają akcji emitenta.

17. Informacje o postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Spółka nie jest stroną istotnych postępowań sądowych.

18. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi, przekraczające równowartość kwoty 500 tys. eur.

Udzielone pożyczki przez Firmę Handlową JAGO S.A. na rzecz Chłodni Łódź S.A.

W okresie od 21.07.2008 r. do 30.09.2008 r. jednostka dominująca udzieliła jednostce zależnej pożyczki w kwocie 4.104.408,20 zł.

19. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji jednostkom powiązаныm

Firma Handlowa JAGO SA udzieliła na rzecz Chłodni Łódź SA pożyczkę, której stan na dzień 30.09.2008 wynosi 4.104.408,20 zł.

Noty objaśniające

- 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe
- 1.2 Zapasy
- 1.3 Należności
- 1.4 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty
- 1.5 Kapitał własny
- 1.6 Zobowiązania
- 1.7 Podatek dochodowy
- 1.8 Przejście na MSSF

Nota 1.1.1 Zmiany środków trwałych wg grup

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem środki trwałe
Wartość brutto						
na dzień 01.01.2007	1 766	12 378	1 791	6 339	656	22 929
zwiększenie w okresie 01.-12.2007	3 010	795	1 621	2 557	338	8 321
- zakupy, w tym niskocenne	1 979	150	527	1 210	237	4 103
- przyjęcia ze środków trwałych z budowy	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia z innych grup	-	-	-	-	-	-
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zwiększenia (ugodziwienie na dzień przejścia na MSSF/MSR tj. 01.01.2007)	1 031	646	1 094	1 347	101	4 218
zmniejszenie w okresie 01.-12.2007	15	-	214	194	30	453
- sprzedaż	15	-	209	194	30	448
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia do innych grup	-	-	-	-	-	-
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zmniejszenia (ugodziwienie na dzień przejścia na MSSF/MSR tj. 01.01.2007)	-	-	5	-	-	5
na dzień 31.12.2007	4 761	13 173	3 198	8 702	963	30 797
zwiększenie w okresie 01.-09.2008	2 590	9 827	6 032	2 573	3 219	24 241
- zakupy, w tym niskocenne	-	28	2 795	1 749	3 118	7 690
- przyjęcia ze środków trwałych z budowy	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia z innych grup	-	-	-	-	-	-
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	-	-	-	-	-	-

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem środki trwałe
- pozostałe zwiększenia (objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi)	2 590	9 799	3 236	824	101	16 550
zmniejszenie w okresie 01.-09.2008	99	231	479	478	29	1 317
- sprzedaż	99	231	479	478	29	1 317
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- przeniesienia do innych grup	-	-	-	-	-	-
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
na dzień 30.09.2008	7 252	22 769	8 751	10 796	4 153	53 721

Umorzenie

na dzień 01.01.2007	-	-	-	-	-	-
amortyzacja za okres 01.-12.2007	-	521	653	1 749	141	3 064
zwiększenie z tytułu:	-	521	666	1 793	146	3 126
- amortyzacji bieżącej	-	521	666	1 793	146	3 126
- dot. przeniesienia z innych grup	-	-	-	-	-	-
- pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie z tytułu:	-	-	13	43	5	62
- sprzedaży	-	-	13	43	5	62
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
na dzień 31.12.2007	-	521	653	1 749	141	3 064
amortyzacja za okres 01.-09.2008	-	502	585	1 399	151	2 637

	Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem środki trwałe
zwiększenie z tytułu:	-	515	722	1 659	176	3 073
- amortyzacji bieżącej	-	515	722	1 659	176	3 073
- pozostałe zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- dot. przeniesienia z innych grup	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie z tytułu:	-	14	136	260	25	436
- sprzedaży	-	14	136	260	25	436
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-	-	-
na dzień 30.09.2008	-	1 023	1 238	3 148	292	5 701

**Odpisy z tytułu trwałej utraty
wartości**

na dzień 01.01.2007	-	-	-	-	-	-
zwiększenie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
na dzień 31.12.2007	-	-	-	-	-	-
zwiększenie	-	-	-	-	-	-
zmniejszenie	-	-	-	-	-	-
na dzień 30.09.2008	-	-	-	-	-	-

Wartość netto

na dzień 31.12.2007	4 761,27	12 652,08	2 544,62	6 952,68	821,94	27 732,59
na dzień 30.09.2008	7 251,96	21 746,79	7 512,23	7 648,32	3 860,53	48 019,82

Noty objaśniające 1.2 – 1.7

Nota 1.1.2 Rzeczowe aktywa trwale ogółem

Rzeczowe aktywa trwale	30.09.2008	31.12.2007
środki trwałe	48 020	27 733
środki trwałe w budowie	41 075	5 467
Rzeczowe aktywa trwale, ogółem	89 095	33 199

Nota 1.2.1 Zapasy

	30.09.2008
Materiały	1 056
Półprodukty i produkty w toku	48
Produkty gotowe	690
Towary	6 977
Zapasy ogółem	8 771

Nota 1.2.2 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Kwoty odpisów aktualizujących wartość zapasów:	30.09.2008
Stan na początek okresu	190
zwiększenia	
zmniejszenia	19
Odpis aktualizujący wartość zapasów na koniec okresu	172

Nota 1.3.1 Należności krótkoterminowe

30.09.2008	
Należności z tytułu dostaw i usług	17 407
od jednostek powiązanych brutto:	0
o okresie spłaty:	0
-do 12 miesięcy	0
-powyżej 12 miesięcy	
odpisy aktualizujące wartość należności	
od pozostałych jednostek brutto:	17 725
o okresie spłaty:	17 725
-do 12 miesięcy	17 725
-powyżej 12 miesięcy	
odpisy aktualizujące wartość należności	318
Należności krótkoterminowe inne	13 020
-inne od jednostek powiązanych	
inne od pozostałych jednostek	12 724
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	397
-z tytułu pozostałych podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 828
-inne	5 896
-dochodzone na drodze sądowej	
odpisy aktualizujące wartość należności	100
Należności krótkoterminowe netto	30 427

Nota 1.3.2 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

30.09.2008	
Stan na początek okresu	205
Zwiększenia, w tym:	278
-objęcie kontroli nad jednostkami zależnymi	273
-dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	5
-dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	
Zmniejszenia w tym:	33
-wykorzystanie / rozwiązanie odpisów aktualizujących	33
-zakończenie postępowań	

**Stan odpisów aktualizujących wartość należności
krótkoterminowych na koniec okresu**

450

Nota 1.4 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

30.09.2008

Środki pieniężne na rachunkach bankowych	145
Środki pieniężne w kasie	235
Inne środki pieniężne (weksle, czeki, itd.)	
Inne aktywa pieniężne	
Suma środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	381

**Nota 1.5.1 Dane o strukturze kapitału
zakładowego**

Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowa nia	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A na okaziciela	brak	7 640 100	7 640 100	gotówka	04.04.2005
B na okaziciela	brak	7 500 000	7 500 000	gotówka	29.11.2005
C na okaziciela	brak	15 140 100	15 140 100	gotówka	15.02.2008
Kapitał razem	X	30 280 200,00	30 280 200,00	X	X

30.09.2008

Kapitał na początek okresu	15 140 100,00
zwiększenia	15 140 100,00
zmniejszenia	
Kapitał na koniec okresu	30 280 200,00

Nota 1.6.1 Zobowiązania długoterminowe

30.09.2008	
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 078
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	117
kredyty bankowe i pożyczki	731
inne zobowiązania finansowe, w tym:	8 970
- umowy leasingu finansowego	8 970
pozostałe zobowiązania, w tym:	33
- inne	33
Zobowiązania długoterminowe, ogółem	11 928

Nota 1.6.2 Zobowiązania krótkoterminowe

30.09.2008	
rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3
rezerwy na zobowiązania	1 892
kredyty bankowe i pożyczki	16 924
zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0
- do 12 miesięcy	
- powyżej 12 miesięcy	
- inne	
zobowiązania wobec pozostałych jednostek	22 848
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 353
- z tyt. leasingu	1 353
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 029
- do 12 miesięcy	18 029
- powyżej 12 miesięcy	
-zaliczki otrzymane na dostawy	
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	
- z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 830
- z tytułu wynagrodzeń	1 017
- inne	619
rozliczenia międzyokresowe	210

Zobowiązania krótkoterminowe, ogółem	41 877
---	---------------

Nota 1.7 Podatek dochodowy

	07.-09.2008	01.-09.2008
Podatek bieżący	-348	355
Podatek odroczony	-64	209
Suma podatku dochodowego w RZIS	-412	564

Nota - Zmiana stanu aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	07.-09.2008	01.-09.2008
Stan na początek okresu	701	698
Stan na dzień objęcia kontroli (dotyczy jednostek zależnych)	-	150
Stan na koniec okresu	801	801
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	99	-47

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	07.-09.2008	01.-09.2008
Stan na początek okresu	2 842	1 245
Stan na dzień objęcia kontroli (dotyczy jednostek zależnych)	-	1 472
Stan na koniec okresu	2 878	2 878
Zmiana stanu rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36	162

Odroczony podatek dochodowy w ujęciu per saldo	07.-09.2008	01.-09.2008
Stan na początek okresu	2 141	547
Stan na dzień objęcia kontroli (dotyczy jednostek zależnych)	-	1 321
Stan na koniec okresu	2 078	2 078
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	64	209

Nota 1.8.1 Uzgodnienie kapitału własnego

Uzgodnienie kapitału własnego między polskimi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości i MSSF na dzień przejścia na MSSF, 1 stycznia 2007 r.:

PASYWA	01.01.2007 wg PSR	efekt przejścia na MSSF	nr kor.	01.01.2007 wg MSSF
Kapitał własny	26 932	3 354		30 286
Kapitał zakładowy	15 140	0		15 140
Kapitały zapasowy	13 920	0		13 920
Zyski zatrzymane	0	3 354	K-1; K-2; K-3; K-4	3 354
Zysk/strata netto	-2 128	0		-2 128

Zestawienie korekt:

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-1	Ugodziwienie środków trwałych na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe zyski zatrzymane	4 213	4 213
K-2	Podatek odroczony na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r. (dot. śr.trw)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zyski zatrzymane	1	801 -800
K-3	Ujęcie rezerw na świadczenia pracownicze na dz. przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r.	krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zyski zatrzymane		2 70 -73
K-4	Podatek odroczony na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r. (dot. rezerw)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zyski zatrzymane	14	14

Uzgodnienie kapitału własnego między polskimi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości i MSSF na dzień 30 września 2007 r.:

PASYWA	30.09.2007	efekt	nr kor.	30.09.2007
	wg PSR	przejścia na		wg MSSF
		MSSF		
Kapitał własny	29 256	3 634		32 890
Kapitał zakładowy	15 140	0		15 140
Kapitały zapasowy	13 920	0		13 920
Zyski zatrzymane	-2 128	3 354		1 225
Zysk/strata netto	2 324	280		2 604

Zestawienie korekt za okres 01.-09.2007 r.:

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-1	Ugodziwienie środków trwałych na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe zyski zatrzymane	4 213	4 213
K-2	Podatek odroczony na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r. (dot. śr.trw)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zyski zatrzymane	1	801 -800
K-3	Ujęcie rezerw na świadczenia pracownicze na dz. przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r.	krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zyski zatrzymane		2 70 -73
K-4	Podatek odroczony na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r. (dot. rezerw)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zyski zatrzymane	14	14
K-5	Korekta amortyzacji I-IX.2007	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto (amortyzacja /koszty sprzedaży)	541	541

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-6	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dz. 30.09.2007 r. (dot. ŚT i WNIP)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zysk (strata) netto (podatek dochodowy - część odroczone)	-1	116 -117
K-7	Korekta zmniejszeń środków trwałych za I-IX.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto	-144	-144

Uzgodnienie kapitału własnego między polskimi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości i MSSF na dzień 31 grudnia 2007 r.:

PASYWA	31.12.2007 wg PSR	efekt przejścia na MSSF	nr kor.	31.12.2007 wg MSSF
Kapitał własny	29 051	3 660		32 711
Kapitał zakładowy	15 140	0		15 140
Kapitały zapasowy	13 920	0		13 920
Zyski zatrzymane	-2 128	3 354	K-1; K-2; K-3; K-4	1 225
Zysk/strata netto	2 118	307	K-5; K-6; K-7; K-8; K-9	2 425

Zestawienie korekt za okres 01.-12.2007 r.:

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-1	Ugodziwienie środków trwałych na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe zyski zatrzymane	4 213	4 213
K-2	Podatek odroczony na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r. (dot. śr.trw)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zyski zatrzymane	1	801 -800
K-3	Ujęcie rezerw na świadczenia pracownicze na dz. przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r.	krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne zyski zatrzymane		2 70 -73
K-4	Podatek odroczony na dzień przejścia na MSR/MSSF - 01.01.2007 r. (dot. rezerw)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zyski zatrzymane	14	14
K-5	Korekta amortyzacji I-XII.2007	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto (amortyzacja /koszty sprzedaży)	535	535

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-6	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dz. 31.12.2007 r. (dot. ŚT i WNIP)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP	-1	69
		rezerwa z tyt. odroczonego PDOP		
		zysk (strata) netto (podatek dochodowy - część odroczonego)		-70
K-7	Korekta zmniejszeń środków trwałych za I-XII.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe	-166	-166
		zysk (strata) netto		
K-8	Korekta rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2007 r.	długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-10	-10
		krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		
		zysk (strata) netto (koszty zarządu)		-10
K-9	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2007 r. (dotyczy rezerw na świadczenia pracownicze)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP	-2	-2
		zysk (strata) netto (podatek dochodowy - część odroczonego)		

Nota 1.8.2 Uzgodnienie wyniku

Przejście na MSSF – uzgodnienie wyniku za okres 06-09.2007 r.

	06.-09.2007 wg PSR	efekt przejścia na MSSF	nr kor.	06.-09.2007 wg MSSF
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów, w tym:	25 075	0		25 075
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	5 829	0		5 829
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19 247	0		19 247
Koszty własny sprzedaży, w tym:	-16 126	0		-16 126
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0		0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-16 126	0		-16 126
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 949	0		8 949
Pozostałe przychody operacyjne	315	-49	K-3	266
Koszty sprzedaży	-7 573	139	K-1	-7 434
Koszty ogólnego zarządu	-978	0		-978
Pozostałe koszty operacyjne	-244			-244
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	468	90		559
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
Przychody finansowe	298	0		298
Koszty finansowe	-361	0		-361
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	405	90		496
Podatek dochodowy	-24	-55		-78
część bieżąca	95	0		95
część odroczone	-118	-55	K-2	-173
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	381	36		417
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	381	36		417

Zestawienie korekt za okres 06.-09.2007 r.:

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-1	Korekta amortyzacji VI-IX.2007	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto - amortyzacja /koszty sprzedaży	139	139
K-2	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dz. 30.09.2007 r. (dot. ŚT i WNIP)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zysk (strata) netto - podatek dochodowy - część odroczonego		55 -55
K-3	Korekta zmniejszeń środków trwałych za VI- IX.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto - pozostałe przychody oper.	-49	-49

Przejście na MSSF – uzgodnienie wyniku za okres 01-09.2007 r.

	01.-09.2007 wg PSR	efekt przejścia na MSSF	nr kor.	01.-09.2007 wg MSSF
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów, w tym:	86 284	0		86 284
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	17 338	0		17 338
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	68 945	0		68 945
Koszty własny sprzedaży, w tym:	-56 837	0		-56 837
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0		0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-56 837	0		-56 837
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	29 447	0		29 447
Pozostałe przychody operacyjne	692	-123	K-3	569
Koszty sprzedaży	-22 717	541	K-1	-22 176
Koszty ogólnego zarządu	-3 124	0		-3 124
Pozostałe koszty operacyjne	-1 125	-20	K-3	-1 145
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 173	397		3 571
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
Przychody finansowe	386	0		386
Koszty finansowe	-706	0		-706
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 853	397		3 250
Podatek dochodowy	-529	-117		-646
część bieżąca	-459	0		-459
część odroczone	-70	-117	K-2	-187
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 324	280		2 604
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 324	280		2 604

Zestawienie korekt za okres 01.-09.2007 r.:

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-1	Korekta amortyzacji I-IX.2007	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto - amortyzacja /koszty sprzedaży	541	541
K-2	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dz. 30.09.2007 r. (dot. ŚT i WNIP)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP rezerwa z tyt. odroczonego PDOP zysk (strata) netto - podatek dochodowy - część odroczone	-1	116 -117
K-3	Korekta zmniejszeń środków trwałych za I- IX.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe zysk (strata) netto pozostałe przychody oper. pozostałe koszty oper.	-144	-123 -20

Przejście na MSSF – uzgodnienie wyniku za okres 01-12.2007 r.

	01.- 12.2007 wg PSR	efekt przejścia na MSSF	nr kor.	01.- 12.2007 wg MSSF
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, towarów i materiałów, w tym:	104 668	0		104 668
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	23 182	0		23 182
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	81 486	0		81 486
Koszty własny sprzedaży, w tym:	-67 122	0		-67 122
Koszty wytworzenia sprzedanych produktów i usług				
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-67 122	0		-67 122
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	37 546	0		37 546
Pozostałe przychody operacyjne	899	-152	K-3	747
Koszty sprzedaży	-29 735	535	K-1	-29 200
Koszty ogólnego zarządu	-4 456	10	K-4	-4 447
Pozostałe koszty operacyjne	-1 484	-14	K-3	-1 498
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 770	378		3 149
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych				
Przychody finansowe	467	0		467
Koszty finansowe	-697	0		-697
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek stowarzyszonych				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 541	378		2 919
Podatek dochodowy	-422	-72		-494
część bieżąca	-302	0		-302
część odroczone	-120	-72	K-2; K-5	-192
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 118	307		2 425
<i>Działalność zaniechana</i>				
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 118	307		2 425

Zestawienie korekt za okres 01.-12.2007 r.:

Nr korekty	Opis	Pozycje korygowane	WN	MA
K-1	Korekta amortyzacji I-XII.2007	rzeczowe aktywa trwałe	535	
		zysk (strata) netto (amortyzacja /koszty sprzedaży)		535
K-2	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dz. 31.12.2007 r. (dot. ŚT i WNIP)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP	-1	
		rezerwa z tyt. odroczonego PDOP		69
		zysk (strata) netto (podatek dochodowy - część odroczone)		-70
K-3	Korekta zmniejszeń środków trwałych za I-XII.2007 r.	rzeczowe aktywa trwałe	-166	
		zysk (strata) netto		-166
		rzis - wariant kalkulacyjny		-152
		pozostałe przychody oper. pozostałe koszty oper.		-14
K-4	Korekta rezerw na świadczenia pracownicze na dzień 31.12.2007 r.	długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		-10
		krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		0
		zysk (strata) netto (koszty zarządu)	-10	
K-5	Korekta odroczonego podatku dochodowego na dzień 31.12.2007 r. (dotyczy rezerw na świadczenia pracownicze)	aktywa z tyt. odroczonego PDOP	-2	
		zysk (strata) netto (podatek dochodowy - część odroczone)		-2