



SPÓŁKA AKCYJNA

***Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej PBS Finanse S.A.***

oraz

***Jednostkowe sprawozdanie finansowe
Emitenta- PBS Finanse S.A.***

za III kwartał 2019 roku według MSR/MSSF

Spis treści

1.	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
2.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ- AKTYWA	5
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ – PASYWA	5
4.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
5.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
6.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	8
7.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
8.	WYBRANE DANE FINANSOWE PBS FINANSE S.A.....	10
9.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PBS FINANSE S.A.- AKTYWA.....	11
10.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PBS FINANSE S.A.- PASYWA.....	11
11.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT PBS FINANSE S.A.....	12
12.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PBS FINANSE S.A.....	13
13.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PBS FINANSE S.A.....	13
14.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM PBS FINANSE S.A.	14

Dane liczbowe wykazane w sprawozdaniu sporządzone zostały w sposób zapewniający porównywalność z danymi przedstawionymi dla analogicznego okresu roku poprzedniego. Przy przeliczeniu danych finansowych na EURO kierowano się następującymi zasadami:

- dla pozycji bilansowych średni kurs NBP obowiązujący na:

- 30.09.2019r. : 4,3736 zł

- 28.09.2018r. : 4,2714 zł

- 31.12.2018r. : 4,3000 zł

- dla pozycji rachunku zysków i strat średnia arytmetyczna średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego na:

- 30.09.2019r. : 4,3085 zł

- 28.09.2018r. : 4,2535 zł

- 31.12.2018r. : 4,2669 zł

Korekta dotycząca 30 września 2018r.

W związku z zatwierdzeniem zmian do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” odnośnie reklasyfikacji nieruchomości inwestycyjnych - Spółka już w 2016r. dokonała zmiany klasyfikacji gruntów i budynków, które przeniesione zostały z grupy środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych. Grunty przeznaczone są do sprzedaży, a budynki wykorzystywane są pod wynajem. Dopuszczalne jest zastosowanie zmiany w sposób retrospektywny zgodnie z MSR 8, a korekty wynikające z powyższych zmian powinny być ujmowane jako wynik lat ubiegłych na dzień zastosowania zmiany standardu. Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej, korzystając z usług wykwalifikowanego, niezależnego rzeczoznawcy.

MSR 40 zakłada, że zysk lub strata, wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej, wpływają na zysk lub stratę netto w okresie, w którym zmiana nastąpiła.

W związku z powyższym 31.12.2018r. dokonano wyceny wartości nieruchomości inwestycyjnych na 31.12.2017r. i skutki odniesiono na wynik z lat ubiegłych. Wymagało to dokonania korekty Sprawozdania z Sytuacji Finansowej - Bilansu oraz Rachunku zysków i strat za 2017r. stąd w przedstawionych poniżej danych finansowych ujęto dane poprzednie oraz dane skorygowane za III kwartał 2018r. dotyczące: wartości nieruchomości inwestycyjnych, wyniku netto, wartości aktywów oraz wartości kapitału własnego.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł		w tys. euro	
	Kwartały od 01.01.2019 do 30.09.2019	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018	Kwartały od 01.01.2019 do 30.09.2019	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 717	2 734	398	642
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 705	-1 045	-396	-246
Zysk (strata) brutto	-1 429	-1 036	-332	-244
Zysk (strata) netto	-1 457	-818	-338	-193
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 392	-931	-323	-219
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 858	3 200	431	752
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-228	-172	-53	-41
Przepływy pieniężne netto, razem	238	2 097	55	493
Aktywa, razem	21 547	23 449	5 927	5489
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 459	3 290	791	770
Zobowiązania długoterminowe	1 496	1 565	342	366
Zobowiązania krótkoterminowe	636	697	145	163
Kapitał własny jednostki dominującej	18 088	20 159	4 136	4719
Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-
Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 692	6 851
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,14	-0,08	-0,03	-0,02
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,73	1,93	0,40	0,45

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018 w tys. zł po korekcie	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018 w tys. euro po korekcie
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 734	643
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-990	-233
Zysk (strata) brutto	-981	-231
Zysk (strata) netto	-689	-162
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-931	-219
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 200	752
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-172	-41
Przepływy pieniężne netto, razem	2 097	493
Aktywa, razem	24 487	5 733
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 625	849
Zobowiązania długoterminowe	1 565	366
Zobowiązania krótkoterminowe	696	163
Kapitał własny jednostki dominującej	20 862	4 884
Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-
Kapitał zakładowy	29 266	6 851
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,07	-0,02
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,99	0,47

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w tys. zł		w tys. euro	
	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa, razem	21 547	21 006	5 927	4 885
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 459	3 615	791	841
Zobowiązania długoterminowe	1 496	1 469	342	342
Zobowiązania krótkoterminowe	636	769	145	179
Kapitał własny jednostki dominującej	18 088	17 391	4 136	4 044
Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	-	-	-	-

Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 692	6 806
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,14	-0,27	-0,03	-0,06
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,73	1,66	0,40	0,39

2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej- Aktywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018 po korekcie	Stan na 30.09.2018
I. Aktywa trwałe	15 064	16 319	14 378	16 489	15 451
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-	2	4	4
2. Rzeczowe aktywa trwałe	387	426	627	675	748
3. Należności długoterminowe	29	29	46	55	55
4. Inwestycje długoterminowe	14 239	15 526	12 608	14 879	13 768
4.1. Nieruchomości	3 100	3 099	3 099	3 676	2 565
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	11 139	12 427	9 509	11 203	11 203
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409	338	1 095	876	876
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	409	338	1 095	876	876
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
II. Aktywa obrotowe	6 483	5 938	6 628	7 998	7 998
1. Zapasy	-	-	-	-	-
2. Należności krótkoterminowe	1 888	2 140	1 987	2 784	2 784
3. Inwestycje krótkoterminowe	4 510	3 719	4 590	5 149	5 149
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 510	3 719	4 590	5 149	5 149
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 417	1 688	1 735	2 140	2 140
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 093	2 031	2 855	3 009	3 009
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	79	51	65	65
Aktywa razem	21 547	22 257	21 006	24 487	23 449

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – Pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018 po korekcie	Stan na 30.09.2018
I. Kapitał własny	18 088	18 657	17 391	20 862	20 159
1. Kapitał zakładowy	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266
2. Kapitał zapasowy	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-780	-780	-2 938	-1 613	-1 613
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	582	582	582	582	582
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 340	-11 336	-8 501	-8 501	-9 075
6. Zysk (strata) netto	-1 457	-892	-2 835	-689	-818
II. Kapitały mniejszości	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	3 459	3 600	3 615	3 625	3 290
1. Rezerwy na zobowiązania	455	430	496	587	252
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	344	319	307	426	91
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111	111	189	161	161
2. Zobowiązania długoterminowe	1 496	1 466	1 469	1 565	1 565
3. Zobowiązania krótkoterminowe, tym:	636	829	469	696	696
3.1. Fundusze specjalne	143	148	164	165	165
4. Rozliczenia międzyokresowe	872	875	881	777	777
Pasywa razem	21 547	22 257	21 006	24 487	23 449

WYSZCZEGÓLNIENIE (w tys. zł)	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018 po korekcie	Stan na 30.09.2018
Wartość księgowa	18 088	18 657	17 391	20 862	20 159
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,73	1,79	1,66	1,99	1,93

4. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał 2019 od 01.07.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 od 01.07.2018 do 30.09.2018	3 kwartały od 01.01.2019 do 30.09.2019	3 kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	3 kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:					
-od jednostek powiązanych	401	814	1 717	2 734	2 734
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	229	579	1 082	2 052	2 052
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	401	814	1 717	2 734	2 734
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:					
-jednostkom powiązanim	-	-	-	-	0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	313	737	1 657	2 232	2 273
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	313	737	1 657	2 232	2 273
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	88	77	60	502	461
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	583	544	1 687	1 512	1 526
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-495	-467	-1 627	-1 010	-1 065
G. Pozostałe przychody operacyjne	8	26	80	115	115
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	3	-	56	56
II. Dotacje	-	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	8	23	80	59	59
H. Pozostałe koszty operacyjne	33	28	158	95	95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31	-	149	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	26	-	78	78
III. Inne koszty operacyjne	2	2	9	17	17
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-520	-469	-1 705	-990	-1 045
J. Przychody finansowe	301	226	760	691	691
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1	1	1	1	1
-od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	198	225	540	690	690
-od jednostek powiązanych	97	99	239	240	240
III. Zysk ze zbycia inwestycji	36	-	39	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	66	-	180	-	-
V. Inne	-	-	-	-	-
K. Koszty finansowe	396	349	484	682	682
I. Odsetki w tym:	22	11	62	73	73
-dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	36	36
III. Aktualizacja wartości inwestycji	374	338	422	573	573

IV. Inne	-	-	-	-	-
V. Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-615	-592	-1 429	-981	-1 036
M. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
N. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
O. Zysk (strata) brutto	-615	-592	-1 429	-981	-1 036
P. Podatek dochodowy	-45	-49	33	-292	-218
a) część bieżąca	-	-	-	-	-
b) część odroczone	-45	-49	33	-292	-218
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
S. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-
T. (Zyski) straty mniejszości	-5	-	-5	-	-
U. Zysk (strata) netto	-565	-543	-1 457	-689	-818
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	-565	-543	-1 457	-689	-818
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,05	-0,05	-0,14	-0,07	-0,08

5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał 2019	III kwartał 2018	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. Skonsolidowany wynik netto	-565	-543	-1 457	-689	-818
1. Wycena instrumentów finansowych	-	243	2 158	252	252
2. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-46	-	-48	-48
Inne całkowite dochody (straty) netto	-	197	2 158	204	204
B. Całkowite dochody (straty) razem, w tym:	-565	-346	-706	-485	-614
1. Akcjonariuszom jednostki dominującej	-570	-346	-706	-485	-614
2. Udziałowcom mniejszościowym	5	-	5	-	-

6. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2018 do 30.09.2018	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	od 01.01.2018 do 30.09.2018
I. Zysk (strata) netto	-565	-543	-1 457	-689	-818
II. Korekty razem	261	223	65	-242	-113
1. Zyski (straty) mniejszości	-5	-	-5	-	-
2. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-
3. Amortyzacja w tym:	48	78	160	175	231
a) odpisy wartości firmy jednostek podporządkowanych lub ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
4. (Zysk) strata z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-116	-115	-376	-442	-442
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-4	-3	110	-20	-20
7. Zmiana stanu rezerw	25	1	-41	30	30
8. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-	-
9. Zmiana stanu należności	252	113	116	-167	-167
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-168	-147	-95	-	-
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-79	-43	-46	-391	-318
12. Inne korekty	308	339	242	573	573
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-304	-320	-1 392	-931	-931
I. Wpływy	1 438	123	1 865	3 200	3 306
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15	8	95	70	70
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 423	115	1 770	3 236	3 236
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 423	115	1 770	3 236	3 236
II. Wydatki	-	-	-7	-106	-106
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-7	-106	-106
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 438	123	1 858	3 200	3 200
I. Wpływy	-	82	-	-	-
1. Kredyty i pożyczki	-	82	-	-	-
2. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-
II. Wydatki	-72	-24	-228	-172	-172
1. Kredyty i pożyczki	-26	-	-77	-30	-30
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-24	-22	-89	-73	-73
3. Odsetki	-22	-2	-62	-64	-64
4. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-5	-5
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-72	58	-228	-172	-172
Przepływy pieniężne netto, razem	1 062	-139	238	2 097	2 097
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 062	-139	238	2 097	2 097

Środki pieniężne na początek okresu	2 031	3 146	2 855	912	912
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 093	3 009	3 093	3 009	3 009
-o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-

7. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2018 do 30.09.2018	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	od 01.01.2018 do 30.09.2018	Stan na 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	18 657	20 773	17 391	21 348	20 773	21 348
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266	26 266
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 817	1 817	1 817	2 032	2 032	2 032
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-215	-215	-215
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
-z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-215	-215	-215
-pokrycia straty	-	-	-	-215	-215	-215
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-780	-1 811	-2 938	-1 818	-1 818	-1 818
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	198	2 158	205	205	-1 120
a) zwiększenia (z tytułu)	-	198	2 158	205	205	-
- wycena wg wartości godziwej	-	198	-	205	205	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-1 120
-zbycia środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- zbycie obligacji	-	-	-	-	-	-
- wycena inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych- obligacje	-	-	2 158	-	-	-1 120
- skutki połączenia Spółek	-	-	-	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-780	-1 613	-780	-1 613	-1 613	-2 938
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	582	582	582	582	582	582
4.1. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	582	582	582	582	582	582
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 737	-9 074	-8 501	-4 591	-4 591	-8 714
5.1. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-11 737	-9 074	-8 501	-4 591	-4 591	-8 714
a) zwiększenia (z tytułu)	-495	-275	-2 839	-4 125	-4 483	-2
- strata za poprzedni kwartał /rok/	-491	-275	-2 835	-4 123	-4 483	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-	-	-	-	-
- ujemny kapitał mniejszości	-4	-	-4	-2	-	-2
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	215	-	215
-korekta konsolidacyjna (ujemny kapitał mniejszości z lat poprzednich)	-	-	-	-	-	-
-sprzedaż aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
- pokrycie z kapitału zapas. oraz z aktualizacji. sprzedanych. śr. trw.	-	-	-	215	-	215
- pokrycie z zysku z poprzedniego kwartału /roku/	-	-	-	-	-	-
5.2. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 232	-9 349	-11 340	-8 501	-9 074	-8 501
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 232	-9 349	-11 340	-8 501	-9 074	-8 501
6. Wynik netto	-565	-543	-1 457	-689	-818	-2 835
a) zysk netto	-	-	-	-	-	-
b) strata netto	-565	-543	-1 457	-689	-818	-2 835
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 088	20 159	18 088	20 862	20 159	17 391
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 088	20 159	18 088	20 862	20 159	17 391

8. Wybrane dane finansowe PBS Finance S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Kwartały od 01.01.2019 do 30.09.2019	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018	Kwartały od 01.01.2019 do 30.09.2019	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 198	2 206	278	518
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 732	-1 027	-402	-242
Zysk (strata) brutto	-2 498	-987	-580	-233
Zysk (strata) netto	-2 531	-587	-322	-181
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 354	-799	-314	-188
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 686	2 971	391	698
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-78	-68	-18	-16
Przepływy pieniężne netto, razem	254	2 105	59	494
Aktywa, razem	19 221	20 990	4 395	4 914
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	907	782	207	183
Zobowiązania długoterminowe	43	6	10	1
Zobowiązania krótkoterminowe	409	524	93	122
Kapitał własny	18 314	20 208	4 187	4 731
Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 691	6 851
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,24	-0,07	-0,05	-0,02
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,75	1,93	0,40	0,45

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie w tys. zł	Kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie tys. euro
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 206	518
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 013	-238
Zysk (strata) brutto	-973	-229
Zysk (strata) netto	-681	-160
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-799	-188
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 971	698
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-68	-16
Przepływy pieniężne netto, razem	2 105	494
Aktywa, razem	22 504	5 269
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 117	262
Zobowiązania długoterminowe	6	1
Zobowiązania krótkoterminowe	524	122
Kapitał własny	21 387	5 007
Kapitał zakładowy	29 266	6 851
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,06	0,02
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	2,05	0,48

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w tys. zł		w tys. euro	
	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa, razem	19 221	19 717	4 395	4 585
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	907	1 030	207	240
Zobowiązania długoterminowe	43	1	10	0,2
Zobowiązania krótkoterminowe	409	533	93	124
Kapitał własny	18 314	18 687	4 187	4 346
Kapitał zakładowy	29 266	29 266	6 691	6 806
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	-0,24	-0,20	-0,05	-0,05
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/ EUR)	1,75	1,78	0,40	0,42

9. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A.- Aktywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018 po korekcie	Stan na 30.09.2018
I. Aktywa trwałe	13 624	14 925	12 927	15 116	13 602
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
2. Rzeczowe aktywa trwałe	241	326	516	558	631
3. Należności długoterminowe	29	29	46	55	55
4. Inwestycje długoterminowe	12 945	14 232	11 270	13 627	12 040
4.1. Nieruchomości	1 761	1 761	1 761	2 337	750
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	11 184	12 471	9 509	11 290	11 290
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409	338	1 095	876	876
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego pod. dochodowego	409	338	1 095	876	876
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
II. Aktywa obrotowe	5 597	6 121	6 790	7 388	7 388
1. Zapasy	-	-	-	-	-
2. Należności krótkoterminowe	50	256	176	247	247
3. Inwestycje krótkoterminowe	5 493	5 833	6 581	7 108	7 108
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 493	5 833	6 581	7 108	7 108
a) w jednostkach powiązanych	996	2 123	2 020	1 971	1 971
b) w pozostałych jednostkach	1 417	1 688	1 735	2 140	2 140
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 080	2 022	2 826	2 997	2 997
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54	32	33	33	33
Aktywa razem	19 221	21 046	19 717	22 504	20 990

10. Sprawozdanie z sytuacji finansowej PBS Finanse S.A.- Pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018 po korekcie	Stan na 30.09.2018
I. Kapitał własny	18 314	19 994	18 687	21 387	20 208
1. Kapitał zakładowy	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266
2. Kapitał zapasowy	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	-780	-780	-2 938	-1 613	-1 613
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	582	582	582	582	582
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 040	-10 040	-7 983	-7 983	-9 074
6. Zysk (strata) netto	-2 531	-851	-2 057	-681	-769
II. Kapitały mniejszości	-	-	-	-	-
III. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem	907	1 052	1 030	1 117	782
1. Rezerwy na zobowiązania	455	430	496	587	252
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	344	319	307	426	91
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	111	111	189	161	161
2. Zobowiązania długoterminowe	43	49	1	6	6
3. Zobowiązania krótkoterminowe, tym:	409	573	533	524	524
3.1. Fundusze specjalne	143	149	164	166	166
4. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
Pasywa razem	19 221	21 046	19 717	22 504	20 990

WYSZCZEGÓLNIENIE (w tys. zł)	Stan na 30.09.2019	Stan na 30.06.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2018 po korekcie	Stan na 30.09.2018
Wartość księgowa	18 314	19 994	18 687	21 387	13 602
Liczba akcji (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,75	1,91	1,79	2,05	1,30

11. Rachunek zysków i strat PBS Finance S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał 2019 od 01.07.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 od 01.07.2018 do 30.09.2018	3 kwartały od 01.01.2019 do 30.09.2019	3 kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	3 kwartały od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	249	625	1 198	2 206	2 206
-od jednostek powiązanych	229	580	1 050	2 063	2 063
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	249	625	1 198	2 206	2 206
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	270	673	1 514	2 067	2 067
-jednostkom powiązanym	-	41	-	139	139
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	270	673	1 514	2 067	2 067
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-21	-48	-316	139	139
D. Koszty sprzedaży	-	-	-	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	461	437	1 310	1 203	1 218
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-482	-485	-1 626	-1 064	-1 079
G. Pozostałe przychody operacyjne	2	14	55	52	52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	3	-	37	37
II. Dotacje	-	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	2	11	55	15	15
H. Pozostałe koszty operacyjne	41	-	161	1	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	41	-	158	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-	3	1	-
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-521	-471	-1 732	-1 013	-1 027
J. Przychody finansowe	322	217	817	662	662
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1	1	1	1	1
-od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	218	216	596	661	661
-od jednostek powiązanych	117	117	297	291	291
III. Zysk ze zbycia inwestycji	36	-	39	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	67	-	181	-	-
V. Inne	-	-	-	-	-
K. Koszty finansowe	1 526	343	1 583	622	622

I. Odsetki w tym:	4	4	14	12	12
-dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	36	36
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 522	339	1 569	574	574
IV. Inne	-	-	-	-	-
V. Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-1 725	-597	-2 498	-973	-987
M. Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
N. Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-	-	-
O. Zysk (strata) brutto	- 1 725	-597	-2 498	-973	-987
P. Podatek dochodowy	-45	-49	33	-292	-218
a) część bieżąca	-	-	-	-	-
b) część odroczone	-45	-49	33	-292	-218
R. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
S. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-
T. (Zyski) straty mniejszości	-	-	-	-	-
U. Zysk (strata) netto	-1 680	- 548	-2 531	-681	-769
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	- 1 680	-584	-2 531	-681	-769
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000	10 452 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	-0,16	-0,05	-0,24	-0,07	-0,07

12. Sprawozdanie z całkowitych dochodów PBS Finanse S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	III kwartał 2019	III kwartał 2018	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	od 01.01.2018 do 30.09.2018
A. Wynik netto	- 1 680	-548	-2 531	-681	-769
1. Wycena instrumentów finansowych	-	243	2 158	252	252
2. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-46	-	-48	-48
Inne całkowite dochody (straty) netto	-	197	2 158	204	204
B. Całkowite dochody (straty) razem, w tym:	-1 680	-351	-373	-477	-565
1. Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 680	-351	-373	-477	-565
2. Udziałowcom mniejszościowym	-	-	-	-	-

13. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych PBS Finanse S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2018 do 30.09.2018	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	od 01.01.2018 do 30.09.2018
I. Zysk (strata) netto	- 1 680	-548	-2 531	-681	-769
II. Korekty razem	1 343	-396	1 177	-117	-29
1. Amortyzacja	39	57	134	160	175

2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-133	-127	-422	-493	-493
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	5	-3	119	-1	-1
5. Zmiana stanu rezerw	25	1	-41	30	30
6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-	-
7. Zmiana stanu należności	206	189	144	77	77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-159	-4	-118	-103	-103
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-94	-54	-27	-360	-287
10. Inne korekty	1 454	338	1 388	573	573
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-337	-151	-1 354	-798	-798
I. Wpływy	1 411	124	1 799	3 236	3 236
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	7	86	51	51
2. Z aktywów finansowych	1 405	117	1 713	3 185	3 185
II. Wydatki	-	-51	-113	-265	-265
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-1	-3	-15	-15
2. Na aktywa finansowe	-	-50	-110	-250	-250
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 411	73	1 686	2 971	2 971
I. Wpływy	-	-	-	-	-
1. Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
2. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-	-
II. Wydatki	- 16	-25	-78	-68	-68
1. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-11	-16	-63	-50	-50
3. Odsetki	-5	-8	-15	-12	-12
4. Inne wydatki finansowe	-	-1	-	-6	-6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-16	-25	-78	-68	-68
Przepływy pieniężne netto, razem	1 058	-103	254	2 105	2 105
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 058	-103	254	2 105	2 105
Środki pieniężne na początek okresu	2 022	3 100	2 826	892	892
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 080	2 997	3 080	2 997	2 997
-o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-

14. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym PBS Finanse S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.07.2019 do 30.09.2019	od 01.07.2018 do 30.09.2018	od 01.01.2019 do 30.09.2019	od 01.01.2018 do 30.09.2018 po korekcie	od 01.01.2018 do 30.09.2018	Stan na 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	19 994	20 558	18 687	21 864	20 772	21 864
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-	-	-
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266	29 266
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817	1 817
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-780	-1 810	-2 938	-1 818	-1 818	-1 818
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	197	2 158	204	204	-1 120

a) zwiększenia (z tytułu)	-	197	2 158	204	204	-
-odpis aktualizacyjny aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
- wycena wg wartości godziwej	-	-	-	-	-	-
-wycena wart. inwest .trwałych /obligacji/do wart. godziwej	-	197	2 158	204	204	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-1 120
-zbycia środków trwałych	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie aktualizacji wartości środków trwałych	-	-	-	-	-	-
-zbycie obligacji	-	-	-	-	-	-
-aktualizacja wartości aktywów finansowych - obligacji	-	-	-	-	-	-1 120
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-780	-1 613	-780	-1 613	-1 613	-2 938
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	582	582	582	582	582	582
7.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-	-	-
7.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	582	582	582	582	582	582
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 040	-9 074	-7 983	-4 183	-4 183	-9 074
9.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-	-	-
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-
9.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-	-	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
-podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-
- zysk z poprzedniego kwartału	-	-	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
9.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
9.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-10 040	-9 074	-7 983	-4 183	-4 183	-9 074
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
b) korekty błędów podstawowych	-	-	-	-	-	1 091
9.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	-10 040	-9 074	-7 983	-4 183	-4 183	-7 983
a) zwiększenia (z tytułu)	-851	-221	-2 057	-3 800	-4 891	-
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-2 057	-3 800	-4 891	-
- strata za poprzedni kwartał	-851	-221	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż zapasów	-	-	-	-	-	-
-sprzedaż aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych z zysku roku poprzedniego	-	-	-	-	-	-
9.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 891	-9 295	-10 040	-7 983	-9 074	-7 983
9.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 891	-9 295	-10 040	-7 983	-9 074	-7 983
10. Wynik netto	- 1 680	-548	-2 531	-681	-769	-2 057
a) zysk netto	-	-	-	-	-	-
b) strata netto	- 1 680	-548	-2 531	-681	-769	-2 057
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	18 314	20 208	18 314	21 388	20 208	18 687
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	18 314	20 208	18 314	21 388	20 208	18 687

Sanok, 29.09.2019r.

Prezes Zarządu - Dariusz Blicharz
Główny Księgowy – Cecylia Potera