

Grupa Kapitałowa
Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy
od 1 stycznia 2012 r.
do 31 grudnia 2012 r.



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności Grupy Kapitałowej zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Grupa Kapitałowa będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Sprawozdanie finansowe składające się ze skonsolidowanego bilansu, skonsolidowanego rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, odpowiedzialny jest zarząd jednostki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

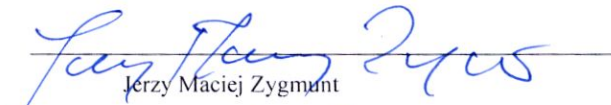
Skonsolidowany bilans

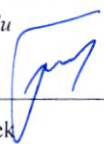
Skonsolidowany rachunek zysków i strat


Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

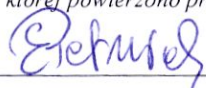
Dodatkowe informacje i objaśnienia


Jerzy Maciej Zygmunt
prezes zarządu




Robert Frączek
wiceprezes zarządu


Aleksandra Kunka
wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


Elżbieta Petniak
główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2013r.

 1 

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki dominującej:

- a) Nazwa: Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A.
- b) Siedziba: ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno
- c) Podstawowy przedmiot działalności - naprawa telefonów komórkowych; działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji nadajników telewizyjnych i radiowych oraz profesjonalnego sprzętu radiowo-telewizyjnego i sprzętu do operowania dźwiękiem i obrazem; sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego, pozostała sprzedaż hurtowa, działalność centrów telefonicznych (call center).
- d) Organ prowadzący rejestr - Rejestr Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS: 0000253995.

Czas trwania Spółki: nieograniczony

2. Dane jednostek powiązanych:

Fresh Mobile Concepts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- a) Siedziba Spółki - ul. Puławska 40A, 05-500 Piaseczno
- b) Podstawa prawna działalności Spółki - Akt założycielski spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. został sporządzony w dniu 27 grudnia 2006 r., a spółka wpisana została do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 czerwca 2007 r. pod numerem KRS 283849.
- c) Kapitał zakładowy Spółki wynosi 100.000 (sto tysięcy) złotych i dzieli się na 100 (sto) udziałów.
- d) Jednostka dominująca posiada 100 (sto) udziałów spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. o wartości nominalnej 1.000 (jeden tysiąc) złotych każdy udział i łącznej wartości nominalnej 100.000 (sto tysięcy) złotych, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.
- e) Przedmiotem działalności spółki Fresh Mobile Concepts sp. z o.o., zdefiniowanym w akcie założycielskim Spółki, jest: naprawa i konserwacja sprzętu (tele) komunikacyjnego, naprawa i konserwacja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku, naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych, naprawa i konserwacja komputerów i urządzeń peryferyjnych, naprawa pozostałych artykułów użytku osobistego i domowego, instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia, sprzedaż hurtowa sprzętu elektronicznego i telekomunikacyjnego oraz części do niego, sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana, sprzedaż detaliczna sprzętu telekomunikacyjnego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet, pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami, działalność centrów telefonicznych (call center), działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów, działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych, pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania, pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność agencji reklamowych, pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana, pozostałe formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, pozostała działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą, działalność pozostałych agencji transportowych. Wykonywany przez spółkę Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. przedmiot działalności to naprawa, odnawianie (refurbishment) i logistyka urządzeń elektronicznych.

Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB "Skaitmeninis priežiūros centras").

- a) Siedziba Spółki – Wilno, Republika Litwy
- b) Podstawa prawna działalności Spółki - Akt założycielski Spółki został sporządzony w dniu 10 listopada 2005 r. Spółka została wpisana do litewskiego rejestru osób prawnych z dniem 30 listopada 2005 r. pod numerem 300510312.
- c) Kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.100.200 (jeden milion sto tysięcy dwieście) litów litewskich i dzieli się na 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje o wartości nominalnej 100 (sto) litów litewskich na każdą akcję.

- d) Jednostka dominująca posiada 11.002 (jedenaście tysięcy dwie) akcje Spółki o wartości nominalnej 100 (sto) litów litewskich na każdą akcję i łącznej wartości nominalnej 1.100.200 (jeden milion sto tysięcy dwieście) litów litewskich, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu.
- e) Przedmiotem działalności Spółki określonym w statucie Spółki jest: inna naprawa, gdzie indziej niesklasyfikowana, produkcja nadajników telewizyjnych i radiowych oraz aparatów dla telefonii i telegrafii przewodowej, sprzedaż detaliczna pozostała w niewyspecjalizowanych sklepach, działalność usługowa pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana, sprzedaż detaliczna pozostała prowadzona poza siecią sklepową, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej, pozostała sprzedaż hurtowa, produkcja instrumentów optycznych i sprzętu fotograficznego, działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży określonego towaru lub określonej grupy towarów, gdzie indziej niesklasyfikowana, kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia, gdzie indziej niesklasyfikowane, konserwacja i naprawa maszyn biurowych, księgujących i sprzętu komputerowego, produkcja odbiorników telewizyjnych i radiowych, urządzeń do rejestracji i odtwarzania dźwięku i obrazu oraz akcesoriów do nich, naprawa elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, działalność centrów telefonicznych, działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, reklama. Nadto, zgodnie ze statutem spółki przedmiotem działalności gospodarczo – komercyjnej spółki może być również inna działalność gospodarczo-komercyjna przewidziana w klasyfikatorze działalności gospodarczej i niebędąca sprzeczną z ustawodawstwem oraz innymi aktami normatywnymi Republiki Litewskiej. Wykonywany przez Spółkę przedmiot działalności to serwis naprawczy urządzeń telekomunikacyjnych na terytorium Litwy.

Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o. (ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”)

- a) Siedziba Spółki – Kijów, Republika Ukrainy
- b) Podstawa prawna działalności Spółki - Akt założycielski Spółki został sporządzony w dniu 15 czerwca 2007 r., a spółka została wpisana do ukraińskiego jednolitego rejestru państwowego osób prawnych i osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą pod numerem 35224254.
- c) Kapitał zakładowy Spółki wynosi 2.036.500 hrywien.
- d) Jednostka dominująca posiada udziały spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 2.036.500 (dwa miliony trzydzieści sześć tysięcy pięćset) hrywien, co uprawnia jednostkę dominującą do wykonywania 100% głosów na walnym zgromadzeniu udziałowców.
- e) Przedmiotem działalności spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe – Ukraina sp. z o.o. określonym w statucie spółki jest produkcja, działalność handlowa i pośrednicząca, wykonanie prac i świadczenie usług, działalność handlowa, marketingowa i zagraniczna działalność gospodarcza oraz wszelka pozostała działalność, która może być traktowana jako korzystna lub niezbędna dla rozwoju biznesu, zatwierdzona przez walne zgromadzenie udziałowców spółki, która nie jest zakazana i nie jest sprzeczna z obowiązującym prawem Ukrainy, w szczególności: naprawa telefonów komórkowych, kamer, aparatów fotograficznych, nieelektrycznych sprzętów gospodarstwa domowego oraz pozostałych sprzętów gospodarstwa domowego i przedmiotów osobistych; handel detaliczny urządzeniami łączności, w tym aparatami telefonicznymi, telefonami komórkowymi oraz pozostałymi towarami przemysłowymi; handel detaliczny urządzeniami fotograficznymi, optycznymi i urządzeniami precyzyjnymi; handel detaliczny prowadzony poza sklepami, w tym handel detaliczny przez Internet, telefon, telewizję, przez automaty handlowe; produkcja, montaż, obsługa techniczna i naprawa przyrządów optycznych i urządzeń fotograficznych; handel hurtowy produktami niespożywczymi, w tym towarami fotograficznymi i optycznymi, a także handel hurtowy pozostałymi towarami; działalność reklamowa; montaż, naprawa i obsługa techniczna urządzeń przesyłowych (w tym profesjonalnych urządzeń przesyłowych); montaż, instalacja, naprawa i obsługa techniczna aparatury do odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu (w tym do zastosowania profesjonalnego); działalność centrali telefonicznych; organizowanie szkoleń, przeprowadzanie seminariów, szkoleń, podwyższanie kwalifikacji kadr wszystkich poziomów, w tym zagranicą, świadczenie usług szkoleniowych dla dorosłych i pozostałych usług szkoleniowych; działalność w zakresie pośrednictwa, w tym pośrednictwo w zawieraniu czynności prawnych w sferze komunikacji, odbioru, rejestracji i odtworzenia dźwięku i obrazu, a także w specjalizowanym handlu towarami; naprawa i obsługa techniczna urządzeń biurowych, komputerów; naprawa i urządzeń radiowo – telewizyjnych, audio i wideo, pozostałego domowego sprzętu elektrycznego; handel detaliczny elektrycznymi artykułami gospodarstwa domowego, urządzeniami radiowymi i telewizyjnymi, urządzeniami biurowymi i komputerami; działalność w zakresie handlu, pośrednictwa handlowego, skupu, pozostała działalność handlowa; świadczenie usług marketingowych, w zakresie analizy rynku towarów; handel wyrobami własnej produkcji i pozostałymi wyrobami; świadczenie usług w zakresie przygotowania i przeprowadzania transakcji handlu zagranicznego; przekazywanie urządzeń i innego mienia spółki w dzierżawę lub leasing; udzielania i otrzymywania pożyczek i/lub kredytów, pozostała działalność finansowa; przekazywanie w dzierżawę, wynajem lub leasing urządzeń i innego mienia, nieruchomości i działek gruntu. Nadto, zgodnie ze statutem, spółka może prowadzić również wszelkie pozostałe rodzaje działalności gospodarczej, niezakazane wprost przez

obowiązujące prawo Ukrainy i odpowiadające przedmiotowi działalności spółki. Wykonywany przez Spółkę przedmiot działalności to serwis naprawy urządzeń telekomunikacyjnych na Ukrainie i szkolenie techników elektroników.

3. Czas trwania jednostek powiązanych: nieograniczony.
4. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
5. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223, z późniejszymi zmianami).
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Metoda konsolidacji

Wszystkie jednostki powiązane konsolidowane są metodą pełną.

Korekty konsolidacyjne ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- udziałów/kapitałów spółek zależnych
- wzajemnych przychodów i kosztów
- wzajemnych rozrachunków
- transakcji kupna środków trwałych przez spółkę dominującą od spółki zależnej
- niezrealizowanej marży w zapasach spółki zależnej na towarze zakupionym od spółki dominującej

Na dzień bilansowy, wyrażone w walutach obcych sprawozdania finansowe podlegające konsolidacji, przelicza się na walutę polską według następujących zasad:

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych, przelicza się według ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy;
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2011 r. zastosowano następujące kursy:

1 Ltł	=	1,2792 PLN
1 UAH	=	0,4255 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011 r.
 - do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2012 r. zastosowano następujące kursy:

1 Ltł	=	1,1840 PLN
1 UAH	=	0,3825 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.
2. poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego, ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
 - do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2011 zastosowano następujące kursy:

1 Ltł	=	1,1929 PLN
1 UAH	=	0,3709 PLN
 - do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat za rok 2012 zastosowano następujące kursy:

1 Ltł	=	1,2121 PLN
1 UAH	=	0,4029 PLN
3. kapitały własne jednostki, przeliczone według ich stanu na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą na podstawie kursu średniego ogłoszonego na ten dzień przez Narodowy Bank Polski, wykazuje się w tej wysokości w kolejno sporządzanych skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych; w przypadku emisji dodatkowych udziałów do ich przeliczenia stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień wpisu do rejestru podwyższenia kapitału.

Kapitały własne, o których mowa powyżej, obejmują wykazane odrębnie:

- 1) kapitał podstawowy;
- 2) straty z lat ubiegłych.
- 3) wynik finansowy netto za rok obrotowy

-
- 4) różnice kursowe z przeliczenia, na które składają się w szczególności:
- różnice kursowe powstałe przy przeliczeniu na walutę polską kapitału własnego zgodnie z punktem 3 powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy,
 - różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską wyniku finansowego netto, obliczonego zgodnie z punktem 2 powyżej, a także różnice powstałe z jego przeliczenia według, ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony według metody pośredniej na podstawie skonsolidowanego bilansu i skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym zostało sporządzone na podstawie skonsolidowanego bilansu, zestawień zmian w kapitałach własnych oraz dodatkowych objaśnień i informacji.

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez spółki należące do grupy kapitałowej, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby grupy kapitałowej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W Grupie kapitałowej stosowane są następujące stawki amortyzacyjne:

Budynki (inwestycje w obce środki trwałe)	- 10 lat
Urządzenia techniczne	- od 4 do 10 lat
Środki transportu	- od 3 do 5 lat
Pozostałe środki trwałe	- od 1 do 5 lat

Dla poszczególnych środków trwałych ustalono indywidualnie stawki amortyzacyjne bilansowe oparte na ekonomicznym okresie życia środka trwałego. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdyż warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z posiadania tytułu własności składnika aktywów na korzystającego. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu są traktowane jak aktywa spółek należących do grupy kapitałowej i są wyceniane wg ich wartości godziwej w momencie rozpoczęcia umowy, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu tak, by efektywna stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami amortyzacji aktywów trwałych będących własnością spółek należących do grupy kapitałowej przez okres trwania leasingu.

Aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach są wyceniane zgodnie z zasadami określonymi w art. 28 i art. 35 ustawy o rachunkowości. Akcje nabyte w celu ich odsprzedaży w krótkim terminie (przeznaczone do obrotu) są klasyfikowane jako instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zapasy

Materiały i towary na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych niż ich cena sprzedaży netto.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 60 dni, są ujmowane i wykazywane wg kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizującego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne.

Należności z tytułu dostaw i usług objęte umową faktoringu pełnego (bez regresu), kiedy wraz z cesją wierzytelności na faktora przechodzi ryzyko niewypłacalności dłużnika są prezentowane po pomniejszeniu o kwoty otrzymane od faktora.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie. Wyceniane są wg wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP, ustalonym na ten dzień dla danej waluty.

Różnice kursowe

1. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:
 - a) Faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
 - b) Średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt. 1a), a także w przypadku pozostałych operacji.

2. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenione zostały po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2011 r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,4168 PLN
1 Ltl	=	1,2792 PLN
1 UAH	=	0,4255 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2011 z dnia 30.12.2011 r.

- do przeliczenia danych bilansowych według stanu na 31.12.2012r. zastosowano następujące kursy:

1 EURO	=	4,0882 PLN
1 Ltl	=	1,1840 PLN
1 UAH	=	0,3825 PLN

wynikające z tabeli kursów walut NBP Nr 252/A/NBP/2012 z dnia 31.12.2012 r.

Różnice kursowe, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe spółki Grupy kapitałowej uznają potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Za bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, spółki Grupy kapitałowej uznają prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Opodatkowanie

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dla spółek mających siedzibę w Polsce, natomiast dla spółek zagranicznych zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w państwie, w którym dana spółka jest zarejestrowana.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy kapitałowej ustalają aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem przejściowych różnic, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

7



Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółki należące do Grupy kapitałowej tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową.

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego, uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest wykazywany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Kapitał zapasowy i kapitały rezerwowe są rozliczane zgodnie z decyzjami zaprotokołowanymi w Uchwałach Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Kapitałem podstawowym grupy kapitałowej jest kapitał podstawowy jednostki dominującej.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły okresu finansowego, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.

Przychody

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie wysyłki towarów przez spółki należące do Grupy kapitałowej, z uwagi na fakt, że jest to moment, w którym się te przychody realizują, a korzyści płynące z przeniesienia prawa własności towarów oraz ryzyko związane z własnością przechodzi na klienta.

Koszty

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku wyników w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

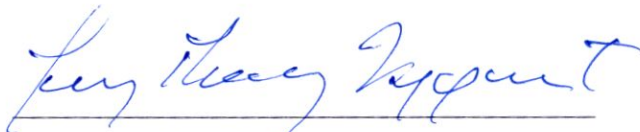
Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,

-
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest dana jednostka, i płatności z nim związanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy dotyczy obciążeń z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz podatku odroczonego. Podatek odroczony w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.



Jerzy Maciej Zygmunt

prezes zarządu

Robert Frączek

wiceprezes zarządu

Aleksandra Kunka

wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Elżbieta Petniak

główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2013r.

BILANS SKONSOLIDOWANY

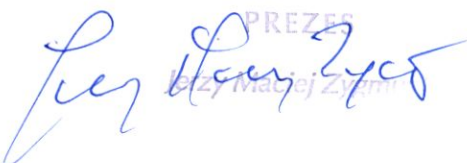
	<i>Nota</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2012</i>
AKTYWA		<i>zł</i>	<i>zł</i>
A. Aktywa trwałe		2.673.250,99	2.557.740,69
I. Wartości niematerialne i prawne	1	142.833,89	117.310,18
I. Inne wartości niematerialne i prawne		142.833,89	117.310,18
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2	1.920.452,27	1.620.128,33
I. Środki trwałe		1.920.452,27	1.620.128,33
a) grunty			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		477.324,82	436.732,53
c) urządzenia techniczne i maszyny		1.133.059,96	1.080.872,28
d) środki transportu		221.020,71	46.927,02
e) inne środki trwałe		89.046,78	55.596,50
IV. Należności długoterminowe		-	-
V. Inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe:		609.964,83	820.302,18
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	609.964,83	820.302,18
B. Aktywa obrotowe		21.415.964,64	37.473.901,24
I. Zapasy		1.613.024,15	2.372.294,46
1. Materiały		1.010.579,33	992.850,12
2. Towary		602.444,82	1.310.000,26
3. Zaliczki na poczet dostaw		-	69.444,08
II. Należności krótkoterminowe		13.908.929,38	21.874.594,49
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek		13.908.929,38	21.874.594,49
a) z tyt. dostaw i usług o okr. spłaty do 12 m-cy:		5.245.408,57	4.097.669,83
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł i ubezp. społ.		8.632.883,13	17.761.992,27
c) inne		30.637,68	14.932,39
III. Inwestycje krótkoterminowe		5.835.521,25	13.164.624,05
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5.835.521,25	13.164.624,05
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały i akcje		2.041.084,77	1.654.530,00
c) środki pieniężne i inne aktywa			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3.794.436,48	11.510.094,05
- inne środki pieniężne		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	58.489,86	62.388,24
SUMA AKTYWÓW		24.089.215,63	40.031.641,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Elżbieta Petniak

10

PREZES


 Aleksandra Kunka


 Wiceprezes Zarządu

Robert Frączek


 Wiceprezes Zarządu

PASywa	Nota	31.12.2011 zł	31.12.2012 zł
A. Kapitał (fundusz) własny		7.156.295,84	8.243.781,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4	1.550.000,00	1.589.100,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
III. Udziały (akcje) własne		-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		6.617.879,93	6.683.170,04
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		-369.445,54	-278.893,27
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1.678.080,56	-1.746.645,91
IX. Zysk (strata) netto roku obrotowego		1.035.942,01	1.997.050,94
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
B. Kapitały mniejszości		-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		16.932.919,79	31.787.860,13
I. Rezerwy na zobowiązania		28.159,00	171.316,25
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	-	129.203,25
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		28.159,00	42.113,00
- długoterminowe	5	28.159,00	42.113,00
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		54.933,00	15.564,00
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek		54.933,00	15.564,00
a) inne zobowiązania finansowe	6	54.933,00	15.564,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		16.647.403,15	31.309.727,89
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	6	16.313.841,75	31.138.461,53
a) kredyty i pożyczki	7	-	9.000.000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		271.316,56	39.458,17
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy		14.939.487,14	20.825.035,83
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) z tytułu podatków, dotacji, cel i ubezpieczeń społecznych		603.802,09	700.343,36
f) z tytułu wynagrodzeń		499.197,58	573.182,09
g) inne		38,38	442,08
3. Fundusze specjalne		333.561,40	171.266,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe		202.424,64	291.251,99
1. Inne rozliczenia międzyokresowe		202.424,64	291.251,99
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe	3	202.424,64	291.251,99
SUMA PASYWÓW		24.089.215,63	40.031.641,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Petniak

PREZES
Jerzy Maciej Zigmunt

Aleksandra Kunka
Wiceprezes Zarządu

Robert Frączek
Wiceprezes Zarządu

	Nota	2011 zł	2012 zł
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	10		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		29.680.820,28	25.118.261,21
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		130.333.219,79	231.115.051,78
		160.014.040,07	256.233.312,99
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja		651.603,08	674.322,30
II. Zużycie materiałów i energii		7.734.769,42	8.658.033,39
III. Usługi obce		13.247.561,69	10.080.652,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:		156.660,28	207.464,56
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		9.446.550,46	10.273.596,47
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1.460.870,38	1.783.864,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		209.002,89	243.407,71
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		125.358.726,25	220.963.546,43
		158.265.744,45	252.884.888,35
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		1.748.295,62	3.348.424,64
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		30.086,79	-
II. Pozostałe przychody operacyjne		269.872,90	59.940,75
		299.959,69	59.940,75
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		108.307,87	48.006,55
		108.307,87	48.006,55
F. Zysk/ strata na działalności operacyjnej (C+D-E)		1.939.947,44	3.360.358,84
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		122.922,40	21.595,50
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		44.135,13	77.484,57
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	147.730,35
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		62.494,48	313,93
		229.552,01	247.124,35
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki, w tym:		31.667,67	289.081,11
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		46.219,18	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		494.285,72	70.273,46
IV. Inne		144.636,07	783.085,20
		716.808,64	1.142.439,77
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)		1.452.690,81	2.465.043,42
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
L. Odpis wartości firmy		-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	-
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)		1.452.690,81	2.465.043,42
P. Podatek dochodowy	11	416.748,80	467.992,48
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
R. Zyski (straty) mniejszości		-	-
S. Zysk/ strata netto (O-P-Q+/-R)		1.035.942,01	1.997.050,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Pełniak

Aleksandra Kunka
Wiceprezes ZarząduRobert Frączek
Wiceprezes ZarząduPREZES
Maciej Zygmunt

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2011 zł	31.12.2012 zł
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7.484.015,93	7.156.295,84
1. Korekty błędów	101.740,88	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7.584.756,70	7.156.295,84
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1.550.000,00	1.550.000,00
1.1 Zmiany kapitału podstawowego	-	39.100,00
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	1.550.000,00	1.589.100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	6.576.642,25	6.617.879,93
4.1 Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenie – agio z tyt. emisji akcji	-	430.100,00
b) zwiększenie – podział zysku netto za rok 2010/2011	41.237,68	7,36
c) zmniejszenie – koszty emisji akcji	-	-364.817,25
4.2 Kapitał zapasowy na koniec okresu	6.617.879,93	6.683.170,04
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1 Zmiana kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1 Zmiana pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-369.445,54	-278.893,27
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-426.583,76	-642.138,55
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1.005.151,26	1.035.942,01
8.2 Zmiana zysku z lat ubiegłych		
a) zmniejszenia z tyt. podziału zysku netto za rok 2010/2011	-1.353.237,68	-1.104.507,36
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-348.086,42	-68.565,35
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1.431.735,02	-1.678.080,56
a) korekty błędów podstawowych	101.740,88	-
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-1.329.994,14	-1.678.080,56
8.6 Zmiana straty z lat ubiegłych	-	-
8.7 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1.329.994,14	-1.678.080,56
8.8 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1.678.080,56	-1.746.645,91
9. Wynik netto		
a) zysk netto	1.035.942,01	1.997.050,94
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7.156.295,84	8.243.781,80
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6.051.795,84	6.177.951,80

PREZES
Jerzy Maciej Zygmunt

Aleksandra Kunka
Wiceprezes Zarządu

Robert Frączek
Wiceprezes Zarządu

GLÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Petniak

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

	2011 zł	2012 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
<i>I. Zysk (strata) netto</i>	1.035.942,01	1.997.050,94
<i>II. Korekty razem</i>	1.749.274,27	-1.841.191,23
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	651.603,08	674.322,30
4. Odpis wartości firmy	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-92.072,89	267.407,76
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	551.844,77	-60.272,76
9. Zmiana stanu rezerw	-324.969,06	143.157,25
10. Zmiana stanu zapasów	476.709,52	-759.270,31
11. Zmiana stanu należności	-6.281.295,10	-7.965.665,11
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	6.754.552,55	5.894.183,13
13. Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	122.204,37	-125.408,38
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-109.302,97	90.354,89
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	2.785.216,28	155.859,71
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>I. Wpływy</i>	1.909.455,39	994.984,52
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38.605,72	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1.870.849,67	994.984,52
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1.870.849,67	994.984,52
- zbycie aktywów finansowych	1.747.927,27	973.389,02
- dywidendy i udziały w zyskach	122.922,40	21.595,50
- spłata udzielonych pożyczek	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<i>II. Wydatki</i>	2.448.354,36	-874.838,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-365.461,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	983.896,82	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1.464.457,54	-509.377,36
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1.464.457,54	-509.377,36
- nabycie aktywów finansowych	1.464.457,54	-509.377,36
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-538.898,97	120.145,76


GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Elżbieta Petniak

14

PREZES


 Jerzy Maciej Zygmunt

 Aleksandra Kunka

 Wiceprezes Zarządu

 Robert Frączek

 Wiceprezes Zarządu

	2011 zł	2012 zł
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	9.469.200,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału (sprzedaż akcji własnych)		469.200,00
2. Kredyty i pożyczki		9.000.000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
4. Inne wpływy finansowe		-
II. Wydatki	-1.514.085,74	-2.029.547,90
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-1.312.000,00	-1.085.000,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		-19.500,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-171.236,23	-271.227,39
8. Odsetki	-30.849,51	-289.003,26
9. Inne wydatki finansowe	-	-364.817,25
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1.514.085,74	7.439.652,10
D. Przepływy pieniężne netto, razem	732.231,57	7.715.657,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	732.231,57	7.715.657,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3.062.204,91	3.794.436,48
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3.794.436,48	11.510.094,05
w tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	8.799,80	406,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Petniak

Aleksandra Kunka
Wiceprezes ZarząduRobert Frączek
Wiceprezes ZarząduPrezes Zarządu
Przemysław Maciejewski

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne ogółem
	zł	zł
Wartość początkowa		
Na dzień 1 stycznia 2012r.	742.250	742.250
Zwiększenia stanu	16.820	16.820
Zmniejszenia stanu	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012r.	759.070	759.070
Umorzenie		
Na dzień 1 stycznia 2012r.	599.417	599.417
Amortyzacja	42.343	42.343
Zmniejszenia	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012r.	641.760	641.760
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2012 r.	117.310	117.310

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Budynki	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe ogółem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość początkowa						
Na dzień 1 stycznia 2012r.	522.616	2.613.151	1.017.620	275.755	-	4.429.142
Zwiększenia stanu	12.177	379.657	-	2.737	-	394.571
Zmniejszenia stanu	-	277.948	-	64.491	-	342.439
Na dzień 31 grudnia 2012r.	534.793	2.714.860	1.017.620	214.001	-	4.481.274
Umorzenie						
Na dzień 1 stycznia 2012r.	45.291	1.510.915	796.599	155.884	-	2.508.689
Amortyzacja	52.769	368.901	174.094	36.215	-	631.979
Zmniejszenia	-	245.828	-	33.694	-	279.522
Na dzień 31 grudnia 2012r.	98.060	1.633.988	970.693	158.405	-	2.861.146
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2012r.	436.733	1.080.872	46.927	55.596	-	1.620.128

Nie występują zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Na dzień 31 grudnia 2012 jednostka dominująca jest w trakcie realizacji 3 umów leasingowych na leasing samochodów o łącznej wartości początkowej netto przedmiotów leasingu 125.363,37 złotych. Do zapłaty pozostało wraz z odsetkami

i ubezpieczeniem 57.708,83 złotych. Wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31.12.2012 r. wynosi 55.022,17 złotych. Termin zapłaty ostatniej raty 2 umów przypada w roku 2013. Termin zapłaty ostatniej raty jednej umowy zapada w roku 2014. Zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości w księgach finansowych spółki dominującej umowy te ujęto jako leasing finansowy.

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

3.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w aktywach

	31.12.2012 zł
Ubezpieczenie	47.871
Subskrypcje	3.181
Inne	11.336
	<u>62.388</u>

3.2 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w pasywach

	31.12.2012 zł
Koszty urlopów pracowniczych	254.489
Koszty badania sprawozdania finansowego	14.250
Inne	22.513
	<u>291.252</u>

4. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO I KAPITAŁU ZAPASOWEGO

4.1 Kapitał podstawowy

Akcjonariusz	Wartość posiadanego kapitału		Wartość posiadanego kapitału	
	31.12.11	Ilość akcji	31.12.12	Ilość akcji
Jerzy Maciej Zygmunt	938.500	9.385.000	938.500	9.385.000
Aleksander Lesz	350.000	3.500.000	350.000	3.500.000
Robert Frączek	184.000	1.840.000	183.167	1.831.666
Aleksandra Kunka	77.500	775.000	77.500	775.000
Pozostali	-	-	39.933	399.334
Razem	<u>1.550.000</u>	<u>15.500.000</u>	<u>1.589.100</u>	<u>15.891.000</u>

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł.

4.2 Kapitał zapasowy

	2011	2012
	zł	zł
Niepodzielony zysk z lat ubiegłych	2.102.880	2.102.887
Agio pomniejszone o koszty emisji akcji	4.515.000	4.580.283
Kapitał zapasowy	<u>6.617.880</u>	<u>6.683.170</u>

5. REZERWY/ODPISY AKTUALIZUJĄCE

	Saldo otwarcia 1.01.2012	Zwiększenie stanu	Wykorzysta- nie rezerwy	Rozwiązanie rezerwy	Saldo zamknięcia 31.12.2012
	zł	zł	zł	zł	zł
Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	152.453	45.987	69.237	-	129.203
Rezerwa na świadczenia emerytalne	28.159	13.954	-	-	42.113
Odpis aktualizujący należności	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący zapasy	-	-	-	-	-

W bilansie jednostki dominującej na dzień 31.12.2011 roku rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego pomniejszyła aktywa z tytułu podatku odroczonego i została przedstawiona w bilansie per saldo.

6. ANALIZA ZAPADALNOŚCI ZOBOWIĄZAŃ

	Do spłaty w terminie krótszym niż 1 rok	Do spłaty w okresie od 1 do 3 lat	Do spłaty w okresie od 3 do 5 lat	Do spłaty w terminie dłuższym niż 5 lat	Ogółem
	zł	zł	zł	zł	zł
Kredyty i pożyczki	9.000.000	-	-	-	9.000.000
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez zobowiązań z tyt. leasingu	20.825.036	-	-	-	20.825.036
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	573.182	-	-	-	573.182
Zobowiązania z tyt. leasingu	39.458	15.564	-	-	55.022
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	700.343	-	-	-	700.343
Inne zobowiązania	442	-	-	-	442
	<u>31.138.461</u>	<u>15.564</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31.154.025</u>

7. KREDYTY I POŻYCZKI

Na mocy umowy wieloproduktowej zawartej z ING Bank Śląski SA jednostka dominująca uzyskała kredyt obrotowy w rachunku kredytowym do kwoty 9.000.000 PLN w celu finansowania odłożonego w czasie zwrotu podatku VAT. Na dzień 31.12.2012 do spłaty pozostało 9.000.000 PLN. Termin spłaty ostatniej raty – 11.02.2013. Warunki oprocentowania – WIBOR 1M + marża banku. Zabezpieczeniem wierzytelności z tyt. kredytu są: zastaw rejestrowy na wierzytelności z tytułu umowy rachunku bankowego, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na tymże rachunku bankowym, zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych o wartości nie mniejszej niż 1.500.000 PLN oraz cesja praw z polisy ubezpieczeniowej w zakresie ubezpieczenia zapasów towarów handlowych na kwotę nie niższą niż 1.500.000 PLN. Ponadto w umowie wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. jednostka dominująca zobowiązała się do utrzymywania w okresie kredytowania wskaźnika zadłużenia oprocentowanego w relacji do EBITDA na poziomie nie przekraczającym 4,5 i nie niższym niż 0, utrzymania wskaźnika będącego ilorazem kapitałów własnych i sumy bilansowej na poziomie nie niższym niż 20% i uzyskiwania zgody ING Banku Śląskiego S.A. na udzielanie pożyczek jednostkom powiązanim powyżej jednostkowej kwoty 100.000 EUR.

8. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Jednostka dominująca wystawiła 3 weksle in blanco tytułem zabezpieczenia roszczeń mogących powstać w wyniku realizacji umów leasingowych.

Ponadto jednostka dominująca jest stroną umowy wieloproduktowej z ING Bankiem Śląskim S.A. Na mocy tej umowy Bank postawił do dyspozycji odnawialny limit kredytowy do wykorzystania w formie gwarancji bankowych udzielanych przez Bank oraz kredytu obrotowego w rachunku kredytowym. Na dzień 31 grudnia 2012 roku jednostka dominująca wykorzystwała kwotę 500.000 PLN oraz 300.000 EUR w formie gwarancji bankowych udzielonych swoim kontrahentom oraz 9.000.000 PLN w formie kredytu obrotowego w rachunku kredytowym. Zabezpieczeniem wierzytelności wynikającej z w/w umowy wieloproduktowej poza zabezpieczeniami wymienionymi w punkcie 9 powyżej są: weksel in blanco oraz kaucja pieniężna.

W roku 2012 jednostka dominująca podpisała też aneks do umowy faktoringu z ING Commercial Finance Polska S.A. Zabezpieczeniem roszczeń faktora wynikających z umowy są dwa egzemplarze weksła własnego in blanco wystawionego przez jednostkę dominującą na zlecenie faktora wraz z deklaracjami wekslowymi.

Zgodnie z najlepszą wiedzą zarządu w jednostkach powiązanych nie powstały żadne zobowiązania warunkowe.

9. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W roku obrotowym 2012. w Grupie kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji.

10. ANALIZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

	2011	2012
	zł	zł
Przychody netto ze sprzedaży wg dziedzin działalności		
Usługi serwisowe (w tym refundacja części zamiennych zużytych do napraw)	28.270.126	25.202.642
Usługi agencyjne	1.479.204	-
Sprzedaż towarów	130.264.710	231.030.671
Razem	160.014.040	256.233.313
Zasięg geograficzny sprzedaży		
Polska	49.460.431	56.173.654
Poza terytorium Polski	110.553.609	200.059.659
Ogółem	160.014.040	256.233.313

11. OBOWIĄZKOWE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

	2011	2012
	zł	zł
Zysk brutto	1.452.690,81	2.465.043,42
Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych	437.875,12	842.677,12
Przychody zarachowane w rachunek zysków i strat lat ubiegłych stanowiące przychody do opodatkowania roku bieżącego	27.458,70	18.872,67
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2.930.553,55	2.853.025,79
Koszty będące kosztami uzyskania przychodów nie ujęte w rachunku zysków i strat bieżącego okresu	1.422.513,56	1.707.221,69
Dochód do opodatkowania	2.550.314,38	2.787.043,07
Darowizny odliczone od dochodu	-	22.639,91
Podstawa opodatkowania	2.550.314,38	2.764.403,16
Podatek dochodowy naliczony wg stawki obowiązującej w danym kraju	525.562,63	572.079,42
Podatek dochodowy od otrzymanej dywidendy	23.355,00	4.103,00
Strata z lat ubiegłych do odliczenia w spółkach zależnych	-22.383,43	-6.207,42
Korekta podatku dochodowego za rok 2010	1.529,00	-
Zmiana stanu podatku odroczonego	-111.314,40	-101.982,52
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	416.748,80	467.992,48

12. PODATEK ODRO CZONY

Rezerwa na podatek odroczony w wysokości 129.203,25 zł (152.453,55 zł na dzień 31 grudnia 2011 r.) oraz aktywa z tytułu podatku odroczonego w wysokości 820.302,18 zł (609.964,83 zł na dzień 31 grudnia 2011 r.) zostały obliczone na podstawie różnic pomiędzy podatkową i bilansową wartością aktywów i pasywów.

W bilansie jednostki dominującej na dzień 31.12.2011 roku rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego pomniejszyła aktywa z tytułu podatku odroczonego i została przedstawiona w bilansie per saldo.

13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową jednostek należących do Grupy kapitałowej na dzień bilansowy.

14. ZDARZENIA Z LAT UBIEGLYCH

W roku obrotowym 2012 roku nie zaistniały znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym okresu obrotowego.

15. ZMIANA ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI I METOD WYCENY

W roku obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku jednostki należące do Grupy kapitałowej nie wprowadziły żadnych zmian zasad polityki rachunkowości i metod wyceny.

16. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	2012
	zł
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	
Odsetki z tyt. zobowiązań faktoringowych	187.713
Odsetki z tyt. zobowiązań leasingowych	17.542
Odsetki z tyt. kredytu w rachunku kredytowym	83.748
Dywidenda otrzymana	-21.595
	<u>267.408</u>
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	
Strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	17.184
Aktualizacja wartości posiadanych akcji będących w obrocie na rynku regulowanym (na GPW)	70.273
Zysk na sprzedaży akcji będących w obrocie na rynku regulowanym (na GPW)	-147.730
	<u>-60.273</u>

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych

Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tyt. dostaw i usług	5.885.549
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń	96.541
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań z tyt. Wynagrodzeń	73.984
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań innych	404
Bilansowa zmiana stanu funduszy specjalnych	-162.295
	<u>5.894.183</u>

W roku 2011 wypłata wynagrodzenia na rzecz członków Rady Nadzorczej w formie prawa udziału w zysku jednostki dominującej (art. 392 § 2 Kodeksu spółek handlowych) w kwocie 72.000,00 złotych została ujęta w pozycji „Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli”. W roku 2012 wypłata tegoż wynagrodzenia w kwocie 19.500,00 złotych została przedstawiona w pozycji „Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku.

Jako środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wykazane zostały środki pieniężne Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostki dominującej.

17. INFORMACJE O TRANSAKCJACH DOKONANYCH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

W bieżącym roku obrotowym miały miejsce następujące transakcje jednostki dominującej z jednostkami powiązanyymi:

- Jednostka dominująca dokonywała transakcji handlowych z jednostką powiązaną Fresh Mobile Concepts sp. z o.o. polegających za zakupie usług od jednostki powiązanej oraz świadczeniu usług na jej rzecz
- Jednostka dominująca dokonywała transakcji handlowych z jednostką powiązaną Cyfrowe Centrum Serwisowe sp. z o.o. (lit. UAB “Skaitmeninis priežiūros centras”) polegających za zakupie usług od jednostki powiązanej, sprzedaży towarów jednostce powiązanej oraz świadczeniu usług na jej rzecz
- Jednostka dominująca dokonywała transakcji handlowych z jednostką powiązaną Cyfrowe Centrum Serwisowe - Ukraina sp. z o.o.(ukr. Товариство з обмеженою відповідальністю „Цифровий сервісний центр – Україна”) polegających za zakupie usług od jednostki powiązanej oraz zakupie środków trwałych od jednostki powiązanej.

Warunki transakcji zawieranych przez jednostkę dominującą ze jednostkami powiązanyymi nie odbiegały od warunków rynkowych.

18. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez jednostki wchodzące w skład Grupy oraz, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy.

19. ZATRUDNIENIE

Struktura średniorocznego zatrudnienia w badanym okresie przedstawia się następująco:

	2012
Zarząd wszystkich jednostek należących do grupy kapitałowej	5
Dział Prawny	2
Serwis	150
Dystrybucja i magazyn	14
Logistyka	6
Księgowość i kadry	4
Administracja	4
	<hr/>
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	<hr/> 185 <hr/>

20. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie członków zarządu jednostki dominującej wyniosło w 2012 roku 799.200 złotych. Wynagrodzenie członków zarządów jednostek powiązanych wyniosło w 2012 roku 178.700 złotych. Rada Nadzorcza otrzymała, w 2012 roku wynagrodzenie, w formie prawa udziału w zysku jednostki dominującej za 2011 rok, w kwocie 19.500 złotych oraz w formie wynagrodzenia za posiedzenia Rady Nadzorczej w kwocie 32.000 złotych.

21. POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH I ICH KREWNYM

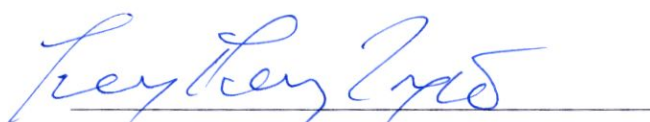
Żadne pożyczki, ani inne świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane przez jednostki należące do Grupy kapitałowej Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. członkom zarządu, rady nadzorczej, ani ich krewnym.

22. INNE TRANSAKCJE Z OSOBAMI WCHODZĄCYMI W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORCZYCH I ICH KREWNymi

Wartość innych transakcji z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorczych i ich krewnymi wyniosła w 2012 roku 305.819 złotych. Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych

23. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, za przeprowadzenie badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2012 rok wyniosło 36.500 złotych.



Jerzy Maciej Zygmunt
prezes zarządu

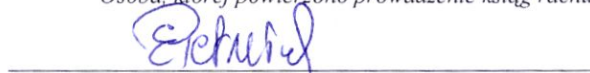


Robert Frączek
wiceprezes zarządu



Aleksandra Kunka
wiceprezes zarządu

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych



Elżbieta Petniak
główna księgowa

Piaseczno, 31 marca 2013r.