

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S. A.

Przeprowadziliśmy badanie sprawozdania finansowego sporządzonego w dniu 31 marca 2013 r. spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. z siedzibą w Piasecznie, przy ul. Puławskiej 40A na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 42.239.523,67 zł;
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto w wysokości 2.209.298,95 zł;
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wzrost kapitału własnego o kwotę 1.209.181,70 zł.
- rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2012 r. wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych na kwotę 7.778.105,91 zł;
- dodatkowe informacje i objaśnienia;

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiada Zarząd spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A

Zarząd spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2010 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności, z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości, tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też



wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie to przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2012 r., jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012 r.;
- sporządzone zostało we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości, oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
- jest zgodne, z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nich informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nimi zgodne.

C&R Auditors Sp. z o. o.
ul. Spójni 22, Warszawa
podmiot uprawniony do badania nr 2295

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 9258



Marzanna Rytwińska

Warszawa, 8 kwietnia 2013 r.

C&R AUDITORS Sp. z o.o.
03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
NIP: 524-23-52-219, REGON: 016320152

RAPORT

**UZUPEŁNIAJĄCY OPINIĘ
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPÓŁKI**

Cyfrowe Centrum Serwisowe

Spółka Akcyjna

za rok 2012

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę:

- Badaniu poddano sprawozdania finansowe spółki Cyfrowe Centrum Serwisowe S.A. z siedzibą w Piasecznie, przy ul. Puławskiej 40A
- Sprawozdania finansowe Spółki zostały sporządzone za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.
- Podstawą prawną działalności Spółki jest umowa sporządzona w formie aktu notarialnego z dnia 28 lutego 2006 r.
- Spółka jest wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000253995.
- Numer NIP: 951 19 78 674; REGON 016321051
- Od dnia 28 grudnia 2012 Spółka jest notowana w Alternatywnym Systemie Obrotu (na rynku NewConnect) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność usługowa w zakresie naprawy telefonów komórkowych oraz sprzedaży artykułów telefonicznych i telekomunikacyjnych.
- Wysokość kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2012 r. wynosi 1.589.100,00 zł. W trakcie badanego roku kapitał podstawowy został podwyższony o 39.100,00 zł.
- Wielkość średniorocznego zatrudnienia w 2012 r. wyniosła 162 osoby.
- Zarząd Spółki składał się na dzień 31 grudnia 2012 r. z niżej wymienionych osób:

| | |
|----------------------|--------------------|
| Jerzy Maciej Zygmunt | prezes zarządu |
| Robert Jerzy Frączek | wiceprezes zarządu |
| Aleksandra Kunka | wiceprezes zarządu |

2. Badaniem objęto sprawozdanie finansowe sporządzone w dniu 31 marca 2013 r.:
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 42,239,523.67 zł;
 - rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wykazujący zysk netto 2.209.298,95 zł;
 - zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 1.209.181,70 zł.
 - rachunek przepływów pieniężnych za okres 1 stycznia – 31 grudnia 2012 r. wykazujące wzrost stanu środków pieniężnych na kwotę 7.778.105,91 zł;
 - dodatkowe informacje i objaśnienia;
 - sprawozdanie z działalności w roku obrotowym za rok zakończony 31 grudnia 2012 r.;
 - księgi rachunkowe Spółki będące podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego.
3. Badanie sprawozdań finansowych za rok 2012 zostało przeprowadzone przez C&R Auditors Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Spójni 22 w Warszawie - podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 2295 na podstawie umowy nr 8/2012 zawartej w dniu 22 listopada 2012 na podstawie uchwały nr 1 rady nadzorczej z dnia 18 września 2012.

Prace w siedzibie Spółki przeprowadzono w dniach 19-23 listopada 2012 r., 18-22 lutego 2013 r. oraz 4 kwietnia 2013 r.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz na podstawie wiedzy i doświadczenia wynikającego

z krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, przy zachowaniu bezstronności i niezależności od badanej jednostki podmiotu badającego i biegłego rewidenta, w rozumieniu art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Spółka udostępniła żądane dane i informacje oraz przedłożyła oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz o poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia 8 kwietnia 2013 r., w którym podpisano oświadczenie.

Celem badania było stwierdzenie, że sprawozdanie finansowe spełnia we wszystkich istotnych aspektach wymagania określone w ustawie o rachunkowości.

Badanie obejmowało sprawdzenie, w dużej mierze metodą wrywkową dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i szacunków, jak i ogólną ocenę przedstawionego sprawozdania.

Wyniki badania przedstawiono w Opinii z dnia 8 kwietnia 2013 r .

4. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2011 zostało zatwierdzone przez Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 12 kwietnia 2012 r.

Decyzją Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zysk za rok ubiegły został przeznaczony na:

- wypłatę dywidendy- 1.085.000,00 zł
- wynagrodzenie Rady Nadzorczej – 19.500,00 zł
- kapitał zapasowy- 7,36 zł

Bilans zamknięcia za rok zakończony 31 grudnia 2011 r. został wprowadzony do ksiąg jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2012 r.

Spółka dokonała obowiązku złożenia sprawozdania finansowego za rok 2011 w Krajowym Rejestrze Sądowym, w dniu 18 kwietnia 2012

Sprawozdanie finansowe za rok 2011 zostało opublikowane w dniu 15 czerwca 2012 roku, w Monitorze Polskim B nr 1265.

Sprawozdania finansowe Spółki za rok 2011 zostało zbadane przez MDDP Audyt Sp. z o.o. Opinia Biegłego Rewidenta nie zawierała zastrzeżeń.

II. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ SPÓŁKI

Rachunek zysków i strat

| | <i>2010</i> | | <i>2011</i> | | <i>2012</i> | |
|--------------------------------------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|
| | <i>PLN</i> | <i>%</i> | <i>PLN</i> | <i>%</i> | <i>PLN</i> | <i>%</i> |
| Przychody netto ze sprzedaży | 102.750.660 | 100 | 158.494.796 | 100 | 255.501.803 | 100 |
| Koszty działalności operacyjnej | (102.118.672) | (99) | (156.731.407) | (99) | (251.927.289) | (99) |
| Zysk/ (strata) na sprzedaży | 631.988 | 1 | 1.763.389 | 1 | 3.574.514 | 1 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 57.206 | 0 | 337.719 | 0 | 116.036 | 0 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (68.523) | 0 | (96.151) | 0 | (198.107) | 0 |
| Przychody finansowe | 1.265.593 | 1 | 225.877 | 0 | 293.547 | 0 |
| Koszty finansowe | (165.910) | 0 | (716.254) | 0 | (1.108.699) | 0 |
| Zysk/(strata) na działalności gospodarczej | 1.720.354 | 2 | 1.514.580 | 1 | 2.677.291 | 1 |
| Wynik zdarzeń nadzwyczajnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zysk brutto /(Strata brutto) | 1.720.354 | 2 | 1.514.580 | 1 | 2.677.291 | 1 |
| Podatek dochodowy | (367.116) | 0 | (410.073) | 0 | (467.992) | 0 |
| Zysk netto/ (strata netto) | 1.353.238 | 2 | 1.104.507 | 1 | 2.209.299 | 1 |

Bilans

| | <i>2010</i> | | <i>2011</i> | | <i>2012</i> | |
|----------------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|-------------|----------|
| | <i>PLN</i> | <i>%</i> | <i>PLN</i> | <i>%</i> | <i>PLN</i> | <i>%</i> |
| Aktywa trwałe | 3.939.082 | 20 | 4.723.466 | 18 | 4.062.618 | 10 |
| Aktywa obrotowe | 15.410.933 | 80 | 21.280.049 | 82 | 38.176.906 | 90 |
| Razem aktywa | 19.350.015 | 100 | 26.003.515 | 100 | 42.239.524 | 100 |
| Kapitał własny | 9.479.880 | 49 | 9.272.387 | 36 | 10.481.569 | 25 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 9.870.135 | 51 | 16.731.128 | 64 | 31.757.955 | 75 |
| Razem pasywa | 19.350.015 | 100 | 26.003.515 | 100 | 42.239.524 | 100 |

Rachunek z przepływów pieniężnych

| | <i>2010</i> <i>PLN</i> | <i>2011</i> <i>PLN</i> | <i>2012</i> <i>PLN</i> |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przepływy z działalności operacyjnej | (86.822) | 3.048.092 | 226.668 |
| Przepływy z działalności inwestycyjnej | 1.276.862 | (544.964) | 111.786 |
| Przepływy z działalności finansowej | (1.655.735) | (1.514.086) | 7.439.652 |
| <hr/> | | | |
| Bilansowa zmiana środków pieniężnych | (465.695) | 989.042 | 7.778.106 |
| <hr/> | | | |

Powyższe dane zostały przedstawione bez skorygowania o wskaźnik inflacji.

Wskaźniki finansowe**Płynność finansowa**

| | | 2010 | 2011 | 2012 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
| Wskaźnik płynności I | stosunek środków pieniężnych do zobowiązań krótkoterminowych | 0.30 | 0.22 | 0.37 |
| Wskaźnik płynności II | stosunek majątku obrotowego pomniejszonego o zapasy do zobowiązań krótkoterminowych | 1.49 | 1.20 | 1.15 |
| Wskaźnik płynności III | stosunek majątku obrotowego do zobowiązań krótkoterminowych | 1.71 | 1.29 | 1.22 |

Granice bezpieczeństwa dla wskaźników płynności:

| | |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| Wskaźnik płynności finansowej I stopnia (gotówkowej) | > 20% (0,2), |
| Wskaźnik płynności finansowej II stopnia (szybki) | > 100% (1,0), |
| Wskaźnik płynności finansowej III stopnia (ogólny) | > 150%-200% (1,5-2). |

Efektywność działalności

| | | 2010 | 2011 | 2012 |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|
| Obciążenie majątku zobowiązaniami | Stosunek pasywów pomniejszonych o fundusze własne do majątku ogółem | 0.51 | 0.64 | 0.76 |
| Pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym | Stosunek funduszy własnych powiększonych o rezerwy do aktywów trwałych | 2.5 | 2.0 | 2.6 |
| Rentowność sprzedaży (%) | Stosunek wyniku na sprzedaży produktów i towarów do przychodów ze sprzedaży netto | 0,60% | 1,11% | 1,40% |
| Szybkość obrotu należności (w dniach) | Stosunek należności z tytułu dostaw i usług *365 / przychodów ze sprzedaży netto | 16 | 12 | 6 |
| Szybkość obrotu zapasów (w dniach) | Stosunek zapasów * 365 / kosztów operacyjnych | 7 | 4 | 3 |
| Rentowność kapitałów własnych (%) | Stosunek wyniku finansowego netto do funduszy własnych | 15% | 12% | 21% |
| Średni okres spłaty zobowiązań (w dniach) | Stosunek zobowiązań z tytułu dostaw i usług * 365 / kosztów operacyjnych | 26 | 34 | 30 |

Wyniki badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2012 oraz kluczowych wskaźników nie wskazują, aby istniało zagrożenie kontynuacji działania przez badaną Spółkę w ciągu dwunastu miesięcy od daty sprawozdania finansowego.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Prawdliwość ksiąg rachunkowych

- Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości, spełniającą zasadnicze wymagania art.10 ustawy o rachunkowości.
- Operacje gospodarcze zostały udokumentowane w sposób przejrzysty i kompletny oraz zostały poprawnie zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych.
- Księgi rachunkowe zostały otwarte w sposób prawidłowy. Zapisy w księgach rachunkowych są dokonywane kompletnie i poprawnie na podstawie dokumentów źródłowych. Księgi rachunkowe są prowadzone komputerowo, rzetelnie i sprawdzalnie, zapisy księgowe są powiązane z dowodami księgowymi oraz sprawozdaniem finansowym.
- Sprawozdania finansowe sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych.
- Księgi rachunkowe, dokumentacja źródłowa oraz sprawozdania finansowe są przechowywane w siedzibie Spółki
- Dokumentacja księgowa, księgi rachunkowe i sprawozdania finansowe są właściwie chronione. Spółka stosuje odpowiednie metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera.

IV. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH AKTYWÓW

A. AKTYWA TRWAŁE

1. Wartości niematerialne i prawne – 117.305 zł.

- Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ich dotychczasowe umorzenie.

2. Rzeczowe aktywa trwałe – 1.611.119 zł.

2.1 Środki trwałe – 1.611.119 zł.

- Środki trwałe są wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową wg stawek wynikających z przepisów podatkowych po uwzględnieniu okresu ich ekonomicznego użytkowania.
- Ograniczenia w dysponowaniu rzeczowymi aktywami trwałymi Spółki zostały szczegółowo wykazane w informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

3. Inwestycje długoterminowe - 1.773.183 zł.

3.1 Długoterminowe aktywa finansowe – 1.773.183 zł

- Długoterminowe aktywa finansowe wyceniono według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 561.011 zł.

4.1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego- 561.011 zł.

- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego zostały ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy opodatkowania oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

B. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy – 2.290.522 zł.

1.1 Materiały – 992.850 zł.

- Materiały wyceniane są według cen nabycia lub zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.2 Towary – 1.232.750 zł.

- Zapasy towarów są wyceniane według cen nabycia lub zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

1.3 Zaliczki na dostawy – 64.921 zł.

- Zaliczki na dostawy są wyceniane według wartości ustalonej przy ich powstaniu.

2. Należności krótkoterminowe - 22.051.710 zł.

2.1 Należności od jednostek powiązanych – 233.027 zł.

- Należności od jednostek powiązanych są wyceniane według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący na nieściągalne i wątpliwe należności.
- Należności wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu kupna średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy.

2.2 Należności od pozostałych jednostek – 21.818.682 zł.

- Należności z tytułu dostaw i usług są wyceniane według kwoty wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący na nieściągalne i wątpliwe należności.
- 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.
- Należności wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na dzień bilansowy.
- Zeznania podatkowe Spółki oraz rozliczenia z tytułu ZUS mogą stać się przedmiotem kontroli władz skarbowych. Różnorodność interpretacji

przepisów podatkowych może skutkować zmianą wielkości wykazanych w deklaracjach w oparciu o decyzje władz skarbowych

3. Inwestycje krótkoterminowe - 13.773.497 zł.

3.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych - 632.578 zł.

3.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach – 1.654.530 zł.

- Inwestycje krótkoterminowe wycenione są według wartości rynkowej.

3.3 Środki pieniężne – 11.486.389 zł.

- Środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 61.177 zł.

V. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH PASYWÓW**A. KAPITAŁ WŁASNY**

1. Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2012 r. jest zgodny ze statutem Spółki oraz z zapisami w Krajowym Rejestrze Sądowym.
2. Struktura własnościowa przedstawia się następująco:

| <i>Akcjonariusz</i> | Wartość posiadanego udziału w kapitale podst. na 31.12.11 | % | Wartość posiadanego udziału w kapitale podst.31.12.12 | % |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------|------------|
| Jerzy Maciej Zygmunt | 938.500 | 60 | 938.500 | 59 |
| Aleksander Lesz | 350.000 | 23 | 350.000 | 22 |
| Robert Frączek | 184.000 | 12 | 183.167 | 12 |
| Aleksandra Kunka | 77.500 | 5 | 77.500 | 5 |
| Pozostali | - | | 39.933 | 2 |
| | <u>1.550.000</u> | <u>100</u> | <u>1.589.100</u> | <u>100</u> |

Wartość nominalna 1 akcji wynosi 0,10 zł.

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**1. Rezerwy na zobowiązania - 171.316 zł.****1.1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – 129.203 zł.**

- Rezerwę z tytułu podatku odroczonego utworzono w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

1.2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – 42.113 zł**2. Zobowiązania długoterminowe - 15.564 zł.****2.1 Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – 15.564 zł.**

- Zobowiązania długoterminowe wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2012 r.

3. Zobowiązania krótkoterminowe - 31.335.307 zł.**3.1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych – 92.348 zł.**

- Zobowiązania krótkoterminowe wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2012 r.
- Zobowiązania krótkoterminowe wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

3.2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek – 31.071.693 zł.

- Zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień 31 grudnia 2012 r.
- Zobowiązania wyrażone w walucie obcej zostały na dzień bilansowy przeliczone według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.
- Odsetki od pożyczek i kredytów zostały naliczone do dnia 31 grudnia 2012 r. i zostały ujęte w kosztach finansowych.
- Zeznania podatkowe Spółki oraz rozliczenia z tytułu ZUS mogą stać się przedmiotem kontroli władz skarbowych. Różnorodność interpretacji przepisów podatkowych może skutkować zmianą wielkości wykazanych w deklaracjach w oparciu o decyzje władz skarbowych.

3.3 Fundusze specjalne – 171.266 zł.

- Saldo składa się wyłącznie z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4. Rozliczenia międzyokresowe – 235.767 zł.

- Rozliczenia międzyokresowe zostały wyprowadzone w oparciu o uzasadnione oszacowania.

VI. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zgodnie z Zakładowym Planem Kont Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi – 255.501.803 zł.

- Transakcja jest uznawana jako sprzedaż po dostarczeniu materiałów, produktów i towarów.

2. Koszty działalności operacyjnej- 251.927.289 zł.

- Spółka sporządziła rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Koszty działalności operacyjnej składają się z kosztów odnoszących się do uznanych przychodów ze sprzedaży w badanym roku finansowym oraz wszystkich innych kosztów działalności operacyjnej łącznie z kosztami ogólnego zarządu i kosztami sprzedaży produktów.

3. Podatek dochodowy od osób prawnych -467.992 zł.

- Podatek dochodowy od osób prawnych obliczany jest na podstawie dochodu podlegającemu opodatkowaniu zgodnie z przepisami podatkowymi.

VII. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIEŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w oparciu o bilans, rachunek zysków i strat oraz księgi rachunkowe i spełnia wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

VIII. WPROWADZENIE I INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz informacja dodatkowa w zasadniczych punktach spełniają wymogi załącznika nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

IX. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

X. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

Dane i informacje przedstawione w Sprawozdaniu z działalności Spółki uwzględniają zagadnienia określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz są zgodne z danymi przedstawionymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2012.

C&R Auditors Sp. z o. o.
ul. Spójni 22; Warszawa
podmiot uprawniony do badania nr 2295

Kluczowy Biegły Rewident
Nr 9258

Marzanna Rytwińska



Warszawa, 8 kwietnia 2013 r.

C&R AUDITORS Sp. z o. o.
03-604 Warszawa, ul. Spójni 22
tel. 22 890-04-40, fax 22 890-04-41
NIP: 524-23-52-219, REGON: 016320157