



**Grupa Kapitałowa
Auto-Spa S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej „Auto-Spa S.A.”
za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku**

Wrocław, dnia 14.06.2013 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto-Spa S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

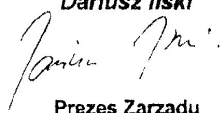
Stosownie do artykułu 55 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 1223 z ze zm.), Grupa Kapitałowa Auto-Spa S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Auto-Spa S.A. składają się następujące pozycje:

- A. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- B. bilans skonsolidowany,
- C. skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- D. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- E. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- F. dodatkowe informacje i objaśnienia,
- G. sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

BUSINESS INTELLIGENCE
SOLUTIONS Spółka z o.o.
50-092 Wrocław, ul. Nowa 4/4
NIP 895-18-22-183
Sporządził

Dariusz Ilski

Prezes Zarządu

.....
Zarząd

autospa
Spółka akcyjna

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
NIP 101-00-04-483 REGON 021466989

Wrocław, dnia 14.06.2013 r.

A. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Auto-Spa S.A. – jednostka dominująca,

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI
Wydział Gospodarczy KRS 0000379074

NIP: 1010004483

REGON: 021466989

Przedmiot działalności: Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych; Pozostałe formy udzielania kredytów; Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;

2. Auto-Spa Sp. z o.o. – jednostka zależna,

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI
Wydział Gospodarczy KRS 0000185731

NIP: 879-10-07-467

Regon: 008040157

Przedmiot działalności: Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych z wyłączeniem motocykli; Realizacja projektów budowlanych związanych z wznoszeniem budynków;

3. Auto-Spa Franczyza Sp. z o.o. – jednostka zależna,

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI
Wydział Gospodarczy KRS 0000360626

NIP: 897-176-40-75

Regon: 021466989

Przedmiot działalności: Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim; Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowana; Leasing finansowy;

4. Auto-Spa Sp. z o.o. 1 S.K.A. – jednostka zależna,

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI
Wydział Gospodarczy KRS 0000348129

NIP: 895-196-51-55

Regon: 021183790

Przedmiot działalności: Handel hurtowy i detaliczny – naprawa pojazdów samochodowych, włączając motocykle; Roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków; Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej; Roboty budowlane specjalistyczne; Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości; Doradztwo związane z zarządzaniem; Reklama; Pozostałe formy udzielania kredytów; Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.

5. **Auto-Spa Sp. z o.o. T1 S.K.A. – jednostka zależna,**
ul. Sycowska 44 , 51-319 Wrocław
Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI
Wydział Gospodarczy KRS 0000349256
NIP: 895-196-56-00
Regon: 021189449

Przedmiot działalności: Handel hurtowy i detaliczny – naprawa pojazdów samochodowych, włączając motocykle; Roboty budowlane związane z wznoszeniem budynków; Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej; Roboty budowlane specjalistyczne; Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości; Doradztwo związane z zarządzaniem; Reklama; Pozostałe formy udzielania kredytów; Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych.

6. **Auto-Spa CZ S.R.O. – jednostka zależna**
Ul. Zvonařky 2536/1A, 120 00 Praha 2 – Vinohrady
NIP: CZ 288 95 142
Organ rejestrowy: Rejestr handlowy prowadzony przez Sąd Miejski w Pradze dział C, numer 151637

Przedmiot działalności: Budowa i eksploatacja myjni bezdotykowych.

7. Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.
8. Dane porównawcze za rok 2011 należy rozpatrywać z uwzględnieniem istotnej zmiany w składzie Grupy Auto-Spa jaka zaszła poprzez objęcie konsolidacją spółek Auto-Spa Sp. z o.o. T1 S.K.A i Auto-Spa Sp. z o.o. 1 S.K.A. oraz Auto-Spa CZ S.R.O. Podstawowe dane finansowe Spółek dołączonych w roku 2012 do Grupy Auto-Spa zawarte są w poniższych tabelach:

	Auto-Spa Sp. z o.o. 1 S.K.A.		Auto-Spa Sp. z o.o. T1 S.K.A.		Auto-Spa CZ S.R.O.	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	863 472,54	1 905 913,12	4 327 394,82	3 141 684,11	557 929,00	0,00
- wartość przychodów finansowych	164,58	1 716,49	644,69	11 787,96	31 392,90	0,00
- wynik finansowy netto	- 348 089,98	- 87 168,44	- 1 158 865,85	- 204 750,24	-1 100 246,40	0,00
- kapitał własny, w tym:	2 996302,24	-39 106,34	11 037 673,98	12 196 539,83	-2 186 971,00	0,00
- kapitał podstawowy	292 000,00	292 000,00	8 700 300,00	8 700 300,00	32 420,00	0,00
- należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0	0,00	0,00
- kapitał zapasowy	0	0	3 495 239,83	3 699 990,07	0,00	0,00
- kapitał rezerwowy	3 384 498,56	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
- wartość aktywów trwałych	4 672 203,64	2 172 206,98	16 991 501,29	18 782 677,92	283 946,00	0,00

9. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.

II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

1. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu 31 grudnia 2013 roku. Grupa Kapitałowa - na dzień podpisania sprawozdania finansowego - nie stwierdza istnienia faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie możliwości kontynuowania jej działalności w dającej się przewidzieć przyszłości na skutek przymusowego lub zamierzonego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

III. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 1223) [„Ustawa”].

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.
2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej [„Grupa”] korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
3. Środki trwałe

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których okres użytkowania przekracza jeden rok. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, których cena nabycia nie przekracza 3 500 zł zaliczane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.
4. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się

odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP ogłoszonego na dzień 31.12.2012 roku. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2012 roku
EUR	4,0882
USD	3,0996
CZK	0,1630

6. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej w rejestrze sądowym. Kapitał zakładowy tworzony jest zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

9. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

10. Pożyczki

W przypadku pożyczek zaciągniętych, w dniu bilansowym naliczane są odsetki, których termin płatności jeszcze nie przypadł i zaliczane są do kosztów finansowych. Zaciągnięte pożyczki powiększa się o naliczone odsetki w terminach wynikających z umowy. Pożyczki udzielone wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt. 7).

11. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

12. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

- Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

- Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

- Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

13. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

B. Bilans skonsolidowany

	31.12.2012	31.12.2011
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	20 525 954,38	6 697 757,15
I. Wartości niematerialne i prawne	46 500,00	5 000,00
1. Koszt zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	46 500,00	5 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 718 716,77	1 914,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne	3 718 716,77	1 914,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe Aktywa Trwałe	13 865 436,52	268 170,11
1. Środki trwałe	13 865 436,52	268 170,11
a) grunty własne, w tym:		
- grunty własne		
- prawa wieczystego użytkowania gruntów		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 603 821,93	
c) urządzenia techniczne i maszyny	6 040 918,29	2 970,00
d) środki transportu	148 939,57	265 200,11
e) inne środki trwałe	71 756,73	
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	102 835,00	104 815,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek	102 835,00	104 815,00
V. Inwestycje długoterminowe	2 462 409,09	5 910 354,26
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 462 409,09	5 910 354,26
a) w jednostkach zależnych i nie będących spółkami handlowymi jednostkach zależnych niewycenianych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	2 462 409,09	5 910 354,26
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	391 777,45	529 327,45
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 070 631,64	5 381 026,81
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	330 057,00	407 503,78
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330 057,00	406 378,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 125,78
B. Aktywa obrotowe	7 143 796,96	12 207 738,71
I. Zapasy	1 927 418,08	1 211 772,71
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	1 658 807,65	911 829,45
3. Produkty gotowe		
4. Towary	97 209,43	80 721,91
5. Zaliczki na dostawy	171 401,00	219 221,35
II. Należności krótkoterminowe	2 901 750,46	6 010 879,37
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) Z tytułu dostaw i usług w okresie spłat:		
- do 12 miesięcy		2 037 174,40
- powyżej 12 miesięcy		2 037 174,40
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek	2 901 750,46	3 973 704,97
a) Z tytułu dostaw i usług w okresie spłat:	1 434 805,92	1 960 771,26
- do 12 miesięcy	1 434 805,92	1 960 771,26
- powyżej 12 miesięcy		
b) Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	985 618,20	1 682 237,44
c) Inne	476 604,98	330 696,27
d) Dochodzone na drodze sądowej	4 721,36	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 749 515,05	4 669 184,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 749 515,05	4 669 184,29
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	1 562 581,24	2 224 419,06
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 158 464,20	1 831 914,45
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	404 117,04	392 504,61
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	186 933,81	2 444 765,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	65 113,48	48 582,43
- inne środki pieniężne	121 820,33	1 232 182,80
- inne aktywa pieniężne		1 164 000,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	565 113,37	315 902,34
Suma aktywów	27 669 751,34	18 905 495,86

BUSINESS INTELLIGENCE SOLUTIONS Spółka z o.o.
 14.06.2013, ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław, nowa 4/4
 Data i podpis sporządzającego
 NIP 895-18-22-183

autospa
 Spółka akcyjna
 ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
 NIP 101-00-04-423 REGON 021466989

Dariusz Iliski
 Prezes Zarządu
 Data i podpis kierownika jednostki

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

[illegible]

Spółka akcyjna

Dariusz Iłski
Dariusz Iłski

Data i podpis kierownika jednostki

SOLUTIONS Spółka z o.o.

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

NIP 101-00-04-483 REGION 021466989

14.06.2013, Warszawa, 50-082 Wrocław, ul. Nowa 4/4

Data i podpis sporządzającego NIP 895-18-22-183

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

C. Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

ZYSKI I STRATY	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM	8 506 787,28	16 003 833,88
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub proporcjonalnej	-	13 993 633,91
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 956 663,88	15 108 702,21
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wart. dodatnia, zmniejszenie - wart. ujemna)	746 978,20	(432 935,50)
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	803 145,20	1 328 067,17
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	12 581 024,57	13 584 773,69
I. Amortyzacja	1 554 845,97	45 331,13
II. Zużycie materiałów i energii	2 974 589,67	4 928 893,57
III. Usługi obce	5 707 005,37	6 689 633,49
IV. Podarki i opłaty, w tym:	367 135,91	63 209,43
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	951 045,35	637 964,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	154 098,55	72 504,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	156 832,09	58 195,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	715 471,66	1 089 040,79
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A - B)	(4 074 237,29)	2 419 060,19
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	780 567,61	173 825,81
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 844,02	-
II. Dotacje	10 000,00	-
III. Inne przychody operacyjne	768 723,59	173 825,81
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	823 066,57	23 208,44
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	628 045,59	4 112,25
III. Inne koszty operacyjne	195 020,98	19 096,19
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + D - E)	(4 116 736,25)	2 569 677,56
G. PRZYCHODY FINANSOWE	251 849,95	2 813 139,62
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	183 665,55	254 777,32
- od jednostek powiązanych	-	101 375,22
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	2 003 755,41
V. Inne	68 184,40	554 606,89
H. KOSZTY FINANSOWE	1 119 832,78	443 396,68
I. Odsetki, w tym:	1 010 979,43	138 730,77
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	108 853,35	304 665,91
I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G- H+I)	(4 984 719,08)	4 939 420,50
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I. - K.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	57 835,57	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	57 835,57	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M)	(5 042 554,65)	4 939 420,50
O. PODATEK DOCHODOWY	90 935,00	932 978,00
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	-	-
Q. ZYSK/STRATA Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW	-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	(2 193 657,13)	-
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-Q+/-R)	(2 939 832,52)	4 006 442,50

BUSINESS INTELLIGENCE SOLUTIONS Spółka z o.o.
 14.06.2013, ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
 Data i podpis sporządcy: 14.06.2013, ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
 NIP 895-18-22-183

autospa
 Spółka akcyjna
 ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
 NIP 101-00-04-483 REGON 021466989

Dariusz Iliski
[Podpis]
Prezes Zarządu
 Data i podpis kierownika jednostki

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

D. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 415 872,14	4 790 173,43
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 415 872,14	4 790 173,43
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 540 945,50	
1.1	Zmiany kapitału (fundusz) podstawowego	163 394,00	2 540 945,50
	a) zwiększenie (z tytułu)	163 394,00	2 540 945,50
	- wydania udziałów (emisji akcji)	163 394,00	2 540 945,50
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji własnych	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 704 339,50	2 540 945,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	955 179,35	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (fundusz) zapasowego	955 179,35	955 179,35
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 228 834,26	955 179,35
	- objęcie akcji powyżej wartości nominalnej	1 713 452,01	955 179,35
	- z kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- podziału zysku	6 515 382,25	0,00
	- uchwała Walnego Zgromadzenia	0,00	0,00
	- korekta konsolidacyjna	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	40 165,84	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- wartość firmy z konsolidacji	0,00	0,00
	- koszty emisji akcji	40 165,84	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 143 847,77	955 179,35
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia i likwidacja środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 523 131,36	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 523 888,64	1 523 131,36
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 126 888,64	1 523 131,36
	- wpłaty na objęcie akcji	1 126 888,64	1 523 131,36
	- uchwała Walnego Zgromadzenia - przeniesienie wyniku	0,00	0,00
	- uchwała W.Z.	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- Uchwała Walnego Zgromadzenia - umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
	- Uchwała Walnego Zgromadzenia - dywidendy	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 650 020,00	1 523 131,36
7.	Różnice kurosowe z przeliczenia	7 354,56	0,00
8.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 390 173,43	2 390 173,43
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 390 173,43	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- wart firmy netto z konsolidacji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- nie podzielony wynik z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00
	- korekta konsolidacyjna	0,00	0,00
	- odniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 390 173,43	2 390 173,43
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	37 322,49	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia /uchwał Waln. Zgrom./	37 322,49	0,00
	b) zmniejszenie /uchwał Walnego Zgromadzenia/	0,00	0,00
	c) korekty konsolidacyjne	12 746 033,81	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 783 356,30	0,00
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 393 182,87)	2 390 173,43
9.	Wynik netto (a+b)	(2 939 832,52)	4 006 442,50
	a) zysk netto		4 006 442,50
	b) strata netto	(2 939 832,52)	
	c) odpis z zysku		
	d) korekty konsolidacyjne		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 172 546,44	11 415 872,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

BUSINESS INTELLIGENCE

SOLUTIONS Spółka z o.o.

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

NIP 895-18-22-183

autospa

Spółka akcyjna

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław

NIP 101-00-04-483 REGON 021466989

Dariusz Iliski

Dariusz Iliski

Prezes Zarządu

Data i podpis kierownika jednostki

14.06.2013

Wojciech Kolonel

Data i podpis sporządzającego

NIP 895-18-22-183

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

E. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(2 939 832,52)	4 006 442,50
II. Korekty razem:	2 365 617,09	(5 574 847,34)
1. Zysk/strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja (w tym odpisy wartości firmy z konsolidacji i rezerwy kapitałowej)	1 554 845,97	45 331,13
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski / Straty z tytułu różnic kursowych		(4 565,00)
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	802 529,95	(16 173,42)
8. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	(3 758 070,64)	(5 827 331,42)
9. Zmiana stanu rezerw	7 832,00	(16 739,00)
10. Zmiana stanu zapasów	(715 645,37)	1 428 483,84
11. Zmiana stanu należności	3 099 496,48	(2 709 318,51)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	603 960,77	2 156 719,84
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	770 667,93	(637 446,86)
14. Inne korekty		6 192,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(574 215,43)	(1 568 404,84)
B. Przepływy środków pieniężnych z inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 354 763,33	
1. Zbycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	130 081,31	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4 224 682,02	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	4 224 682,02	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek	811 000,25	
- odsetki	103 286,60	
- inne wpływy z aktywów finansowych	3 310 395,17	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	(7 226 331,97)	2 515 537,60
1. Nabycie wart. niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 992 581,71)	214 871,48
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(4 233 750,26)	1 230 000,00
a) w jednostkach powiązanych	(4 233 750,26)	
b) w pozostałych jednostkach		1 230 000,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		1 230 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		1 070 666,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(2 871 568,64)	(2 515 537,60)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 093 769,20	5 134 176,08
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału)	963 573,81	2 749 422,05
2. Kredyty i pożyczki	1 130 195,39	2 384 754,03
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	(905 816,55)	1 552 979,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		7 745,09
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		1 415 068,49
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
8. Odsetki	(905 816,55)	
9. Inne wydatki finansowe		130 165,84
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	1 187 952,65	3 581 196,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III, +/- C.III)	(2 257 831,42)	(502 745,78)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 257 831,42)	(502 745,78)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 444 765,23	2 947 511,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	186 933,81	2 444 765,23
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

BUSINESS INTELLIGENCE

SOLUTIONS Spółka z o.o.

14.06.2013, ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
Data i podpis sporządzającego
NIP 895-18-22-183

autospa

Spółka akcyjna

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
NIP 101-00-04-483 REGON 021466989

Dariusz Iliski

Prezes Zarządu

Data i podpis kierownika jednostki

F. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1.

- 1) Poniżej zamieszczono dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku kapitał zakładowy Grupy wynosi 2 704 339,50 zł i jest podzielony na 5 408 679 akcji serii A, B, C, D, E1, E2. Akcje nie są uprzywilejowane.

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym
Ikenga Investment Corporation Limited	3 907 025	3 907 025	1 953 512,50	72,24 %
Baumberg Holdings Limited	338 746	338 746	169 373,00	6,26 %
Pozostali	1 162 908	1 162 908	581 454,00	21,50 %
Razem	5 408 679	5 408 679	2 704 339,50	100,00 %

- 2) W poniższej tabeli przedstawiono wartość firmy, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.

Wartość firmy z konsolidacji - jednostki zależne

Wyszczególnienie	Wartość firmy brutto na 31.12.2011	Zwiększenia/zmniejszenia wartości firmy	Wartość firmy brutto na 31.12.2012	Wartość umorzenia razem	Wartość firmy netto na 31.12.2012
1) Auto-Spa Franczyza Sp. z o.o.	1 914,00	85,00	1 999,00	0,00	1 999,00
2) Auto-Spa CZ S.R.O.	0,00	3 036 531,81	3 036 531,81	50 608,86	2 985 922,95
3) Auto-Spa Sp. z o.o. I S.K.A.	0,00	304 419,04	304 419,04	0,00	304 419,04
4) Auto-Spa Sp. z o.o. T1 S.K.A.	0,00	433 602,49	433 602,49	7 226,71	426 375,78
RAZEM:	1 914,00	3 774 638,34	3 776 552,34	57 835,57	3 718 716,77

- 3) Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu.
- 4) Brak zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
- 5) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia przedstawiono w poniższych tabelach.

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty prac roz- wojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty, licencje	Oprogramo- wanie komputerów	Inne wartości niemat. i prawne	Razem:
Wartość początkowa brutto						
stan na 01.01.2012	0,00	1 914,00	0,00	0,00	49 192,52	51 106,52
+ zwiększenia	0,00	3 774 638,34	0,00	0,00	50 000,00	3 824 638,34
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wartość brutto na 31.12.2012	0,00	3 776 552,34	0,00	0,00	99 192,52	3 875 744,86
Umorzenia						
Umorzenia na 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	44 192,52	44 192,52
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	57 835,57	0,00	0,00	8 500,00	66 335,57
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem umorzenia na 31.12.2012	0,00	57 835,57	0,00	0,00	53 412,52	110 528,09
Wartość księgowa netto na 31.12.2012	0,00	3 718 716,77	0,00	0,00	46 500,00	3 765 216,77

Zmiany w wartościach środków trwałych

(w złotych)	Grunty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budo-wle	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	0,00	0,00	10 963 058,22	10 183 448,20	309 901,25	95 851,08	1 492 844,34	0,00	23 045 103,09
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	3 664 170,04	2 258 991,38	76 684,78	2 973,26	0,00	0,00	6 002 819,46
Nabycie	0,00	0,00	1 798 700,72	1 106 116,36	34 791,37	2 973,26	0,00	0,00	2 942 581,71
Przyjęcie na środki trwałe	0,00	0,00	968 869,32	523 975,02		0,00	0,00	0,00	1 492 844,34
Inne: przekształcenie leasingu operacyjnego na finansowy					41 893,41	0,00	0,00	0,00	41 893,41
Przeklasyfikowanie na środki trwałe			896 600,00	628 900,00					1 525 500,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	-	5739356,7	4940033,86	165 370,56		1 492 844,34		12 337 605,46
Korekty konsolidacyjne			5739356,7	4940033,86					10 679 390,56
Sprzedaż ST					165 370,56				165 370,56
Przyjęcie na środki trwałe	0,00	-	-	-	-		1 492 844,34	0,00	1 492 844,34
Saldo zamknięcia	-	-	8 887 871,56	7 502 405,72	221 215,47	98 824,34	0,00	0,00	16 710 317,09
Umorzenie									
Saldo otwarcia, w tym:	-	-	672 651,50	766 727,75	44 701,13	15 167,46	0,00	0,00	1 499 247,84
Odpisy amortyzacyjne	-	-	672 651,50	766 727,75	44 701,13	15 167,46	0,00	0,00	1 499 247,84
Korekty konsolidacyjne			212 180,59	166 603,56					378 784,15
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 291 327,31	1 246 856,35	64 708,04	11 900,15	0,00	0,00	2 614 791,85
Amortyzacja okresu	-	-	1 164 308,97	1 158 670,51	64 708,04	11 900,15			2 399 587,67
Przeklasyfikowanie na środki trwałe			127018,34	88185,84					215204,18
Zmniejszenia, w tym:	-	-	467748,59	385493,11	37 133,27				890 374,97
Korekty konsolidacyjne			467748,59	385493,11					853 241,70
Sprzedaż ST			0,00	0,00	37 133,27	0,00	0,00	0,00	37 133,27
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	1 284 049,63	1 461 487,43	72 275,90	27 067,61	0,00	0,00	2 844 880,57
Odpisy aktualizujące	-	-							
Wartość netto	-	-	7 603 821,93	6 040 918,29	148 939,57	71 756,73	0,00	0,00	13 865 436,52

Zmiany w wartościach długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia			529 327,45	5 381 026,81	5 910 354,26
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup					
b	darowizna					
c	trwała utrata wartości					
d	przeszacowanie					
e	przekwalifikowanie					
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	137 550,00	3 310 395,17	3 447 945,17
a	Sprzedaż				2 227 960,00	2 227 960,00
b	likwidacja					
c	trwała utrata wartości					
d	przekwalifikowanie				934 651,72	934 651,72
e	Splata			137 550,00	147 783,45	285 333,45
f	przeszacowanie					
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	391 777,45	2 070 631,64	2 462 409,09

6) W Grupie Kapitałowej nie występują grunty użytkowane wieczyście.

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

- 7) Poniżej przedstawiono wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Przedmiot leasingu	Wartość w zł
Samochód ciężarowy Kia Ceed DW 105KC	49 427,00
SUMA	49 427,00

- 8) Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek Samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego przedstawiono w poniższych tabelach.

Zmiany w stanie pozostałych rezerw

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0,00	5 000,00	5 000,00
a	badanie sprawozdania		5 000,00	5 000,00
b	na sporządzenie sprawozdania		0,00	0,00
2	Utworzenie rezerw	0,00	2 119,00	2 119,00
a	Usługi księgowe		2 119,00	2 119,00
3	Wykorzystanie rezerw	0,00	5 000,00	5 000,00
a	badanie sprawozdania		5 000,00	5 000,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 119,00	2 119,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	4 559,00
2	Zwiększenia (tytuły)	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
-	inwestycje leasingowe	0,00
-	środki trwałe	0,00
-	należności z tytułu pożyczek	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
3	Zmniejszenia (tytuły)	10 713,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	10 713,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Bilans zamknięcia	15 272,00

- 10) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Lp.	Wyszczególnienie	OGÓŁEM	z tego : na należności krótkoterminowe na należności od jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	na należności od jednostek pozostałych	na należności długoterminowe na należności od jednostek objętych konsolidacją metodą pełną	na należności od jednostek pozostałych
1.	Stan na początek okresu	4 111,25		4 111,25		0,00
1*	Stan na dzień objęcia kontrolą w okresie obrotowym	0,00				
2.	Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wykorzystanie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Rozwiązanie z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4*	Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności na dzień zbycia jednostki zależnej w okresie obrotowym	0,00				
5.	Stan na koniec okresu	4 112,25	0,00	4 112,25	0,00	0,00

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

- 11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Okres	Kredyty i pożyczki	Inne zobowiązania finansowe (leasing finansowy)	Inne	Razem
a) powyżej 1 roku do 3 lat	5 661 839,73	50 476,31		5 712 316,04
b) powyżej 3 lat do 5 lat	221 654,74		207 749,12	429 403,86
c) powyżej 5 lat			24 406,00	24 406,00
Suma	5 883 494,47	50 476,31	232 155,12	6 166 125,90

- 12) Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych.

- 13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia:

Na dzień 31.12.2012 r. Spółki Auto-Spa S.A. i Auto-Spa Sp. z o.o. poręczały kredyt spółki zależnej Auto-Spa Franczyza Sp. z o.o. w kwocie 2 272 133,77 PLN. Tabela poniżej przedstawia stopień wykorzystania kredytu przez Spółkę zależną Auto-Spa Franczyza Sp. z o.o. na dzień 31.12.2012 r.:

Transza kredytu	Data uruchomienia	Kwota uruchomienia	Data spłaty	Kwota spłaty	Kwota kredytu pozostała do spłaty
1	2011-11-29	816 000,00	2012-12-31	7 400,74	808 599,26
2	2011-12-02	277 588,32			277 588,32
3	2011-12-28	263 840,80			263 840,80
4	2012-02-27	256 782,27			256 782,27
5	2012-03-09	172 759,86			172 759,86
6	2012-06-20	286 707,40			286 707,40
7	2012-07-30	198 455,12			198 455,12
SUMA		2 272 133,77		7 400,74	2 264 733,03

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	Wartość
1.	Koszty emisji akcji serii G i H	435 703,83
2.	Prowizje od kredytu	90 223,65
3.	Pozostałe czynne RMK	39 185,89
	SUMA	565 113,37

Lp.	Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	Wartość
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330 057,00
	SUMA	330 057,00

2. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
- a) Nie wystąpiły.

3.

- 1) Poniższa tabela zawiera podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych.

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Rodzaj działalności	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1. Przychody ze sprzedaży usług na myjniach	5 190 444,60	0,00
2. Przychody ze sprzedaży myjni bezdotykowych	0,00	12 330 656,87
3. Przychody z franczyzy	673 328,31	714 472,00
4. Przychody odsetkowe z leasingu finansowego	442 068,44	115 929,92
5. Pozostałe usługi	1 117 024,17	2 842 775,09
6. Przychody z refaktur kosztów	261 576,56	0,00
7. Przychody ze sprzedaży towarów	803 145,20	1 328 067,17
8. Przychody z obsługi myjni	19 200,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 506 787,28	16 003 833,88

Rodzaj działalności	Okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	Okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
1. Przychody ze sprzedaży polskim kontrahentom	8 229 666,28	15 996 333,88
2. Przychody ze sprzedaży zagranicznym kontrahentom	277 121,00	7 500,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	8 506 787,28	16 000 383,88

- 2) Brak odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Brak odpisów aktualizujących wartość zapasów;
- 4) Nie wystąpiła działalność zaniechana w roku obrotowym lub przewidziana do zaniechania w roku następnym.
- 5) W poniższej tabeli zamieszczono rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku brutto).

Lp.	Tytuł	01.01.2012-31.12.2012	01.01.2011-31.12.2011
1	Zysk/strata brutto	-5 868 669,03	4 939 420,50
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	969 924,16	1 039 349,23
3	Koszty niebilansowe stanowiące koszty uzyskania przychodów	-6 343 787,27	-2 457 632,14
4	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-938 781,03	-962 653,38
5	Przychody niebilansowe stanowiące przychody do opodatkowania	5 233 336,44	4 865 961,02
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-826 114,38	-544 752,24
-	straty z lat poprzednich	0,00	-552 858,30
-	strata akcjonariuszy mniejszościowych	2 193 657,13	0,00
-	korekta konsolidacyjna	-3 019 771,51	8 106,06
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-7 774 091,11	6 879 693,00
8	Podatek dochodowy	0,00	932 978,00
9	Podatek dochodowy odroczony	90 935,00	
11	Razem podatek dochodowy	0,00	932 978,00

- 6) Brak wytworzenia produktów na własne potrzeby.
- 7) Nie wystąpiło wytworzenie środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

- 8) Poniżej przedstawiono poniesione w ostatnim okresie i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (w tym na ochronę środowiska).

Lp.	Tytuł	Poniesione 2012 roku	Planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2 992 581,71	0,00
a	Zakup gruntów budynków i budowli modernizacja	1 798 700,72	0,00
b	Urządzenia techniczne i maszyny	1 106 116,36	0,00
c	Zakup środków transportu	34 791,37	0,00
d	Inne środki trwałe	2 973,26	0,00
e	Wartości niematerialne i prawne	50 000,00	0,00
2	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
3	Ogółem nakłady	2 992 581,71	0,00

- 9) Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

- 10) Nie wystąpił podatek dochodowy w wyniku operacji nadzwyczajnych.

4. W badanym okresie nie nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

5.

- 1) Brak występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostek powiązanych.
- 2) Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.
- 3) Grupa Kapitałowa prezentuje „Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych” metodą pośrednią.

- 4) Inne informacje:

- a) Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa nie posiada umów nie uwzględnionych w bilansie.
- b) W badanym okresie Grupa Kapitałowa nie zawierała z jednostkami powiązanymi transakcji na warunkach innych niż rynkowe.
- c) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie wyniosło ogółem 5 etatów o charakterze umysłowym.
- d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych:

Zgodnie z Protokołem Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki zależnej Auto-Spa Sp. z o.o. z dnia 12 stycznia 2011 roku, wynagrodzenie Prezesa Zarządu wynosi 7 300,00 złotych brutto miesięcznie, a wynagrodzenie Członka Zarządu Spółki wynosi 7 300,00 złotych brutto miesięcznie. – łączna wartość należnych wynagrodzeń brutto za okres sprawozdawczy wyniosła 146.000,00 zł.

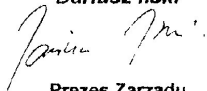
- e) W badanym okresie Grupa Kapitałowa udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących zgodnie z poniższą tabelą:

Grupa Kapitałowa „Auto-Spa SA”
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Imię i Nazwisko	Pełniona funkcja	Kwota pożyczki na 01.01.2012	Kwota pożyczki (w zł) w 2012	Kwota spłacona w 2012	Kwota pozostała do spłaty	Oprocentowanie p.a.	Data spłaty
Sławomir Decewicz	Prezes Zarządu	113 777,41	285 262,00	84 716,00	314 323,41	6 %	02/01/2014
Rafał Blum	Członek Zarządu	56 888,71	142 635,28	20 025,00	179 273,99	6 %	02/01/2014

f) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej wyniosło 28.500,00 zł netto.

BUSINESS INTELLIGENCE
SOLUTIONS Spółka z o.o.
50-082 Wrocław, ul. Nowa 4/4
NIP 885-18-22-183
Sporządził

Dariusz Iliski

Prezes Zarządu

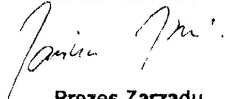
Zarząd

Spółka akcyjna
ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
NIP 101-00-04-483 REGON 021466989

Wrocław, dnia 14 czerwca 2013 roku

G. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Auto-Spa” za 2012 rok sporządza Zarząd i jest ono dołączone do Sprawozdania Finansowego.

Dariusz Ilski



Prezes Zarządu

Prezes Zarządu



Spółka akcyjna

ul. Sycowska 44, 51-319 Wrocław
NIP 101-00-04-483 REGON 021466989

Wrocław, dnia 14 czerwca 2013 roku