

Dodatkowe noty objaśniające do sprawozdania finansowego
Computer Service Support S.A. za 2005

1. Informacje o aktywach i zobowiązaniach finansowych Computer Service Support S.A. :

Zestawienie aktywów i zobowiązań finansowych Computer Service Support S.A. na dzień 31.12.2005 r. pokazuje tabela poniżej :

Tab. 1 Aktywa i zobowiązania finansowe CSS S.A. na dzień 31.12.2005

Pozycja bilansowa	Stan na 31.12.2004	Stan na dzień 31.12.2005
Długoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	18 021	18 021
Udziały w spółkach zależnych	18 021	1979
Zmniejszenie z tytułu połączenia spółek ArtCom i AT Rege		-9906
Długoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	18 021	10 094
Krótkoterminowe aktywa finansowe na początek okresu	0	3 718
Udziały w spółkach zależnych		
Zakończenie likwidacji spółek	-31	
Udziały w spółkach zależnych		
Pożyczki udzielone		1304
Udzielenie pożyczek	1640	2280
Odsetki naliczone	35	118
Spłata pożyczek	-412	-2280
Spłata odsetek	-11	-11
Pożyczki udzielone wraz z odsetkami	1 304	1 411
Środki pieniężne	2 414	2 517
Krótkoterminowe aktywa finansowe na koniec okresu	3 718	3 928

Emitent nie posiada instrumentów finansowych o innych charakterystykach niż udziały, pożyczki oraz środki pieniężne. Na długoterminowe aktywa finansowe składają się udziały i akcje w spółkach Zeus, CSS Beskidy, CSS Gdańsk oraz BiG Vent. Pożyczki zostały wykazane w wartościach nominalnych.

2. Informacje o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również gwarancjach i poręczeniach :

Tab. 2 Zestawienie gwarancji i poręczeń, których CSS S.A. udzielił w 2005 roku (tys. zł)

Rodzaj zobowiązania	Na rzecz	Data powstania	Data zakończenia	Wartość
Gwarancja bankowa	Alcatel BSD	01/03/02	23/03/07	37
Gwarancja bankowa	PZU Tower Sp. z o.o.	30/01/03	22/08/09	207
Gwarancja bankowa	Komenda Główna Policji I etap	27/12/04	29/12/08	267
Umowa ramowa	BRE Bank - udzielanie gwarancji	17/02/05	31/01/06	2 000
Gwarancja bankowa	Servier Polska Services Sp. z o.o.	28/08/05	27/09/08	20
Gwarancja bankowa	Samorząd Woj. Maz. (PFARE)	28/10/05	30/04/07	1 408
Gwarancja bankowa	Komenda Główna Policji II etap	30/11/05	15/11/09	188
Gwarancja bankowa	Władza Wdrażająca (PFARE)	08/12/05	27/01/09	689
Poręczenie/należyt e wyk.	Zeus sp. z o.o. (zbiorczo)			2 786
Łącznie :				7 602

3. Emitent nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

4. Emitent nie przewiduje zaniechania prowadzenia działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zaniechał prowadzenia działalności w okresie sprawozdawczym.

5. Emitent nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

6. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne w tym na ochronę środowiska naturalnego.

Emitent poniósł w roku 2005 8 876 tys. złotych nakładów inwestycyjnych, w tym 1 982 tys złotych na nabycie aktywów trwałych (sprzęt komputerowy do obsługi kontraktów długoterminowych). W roku 2006 Emitent planuje około 4 mln złotych inwestycji w aktywa trwałe. Emitent nie planuje nakładów inwestycyjnych na ochronę środowiska naturalnego.

7. Transakcje emitenta z podmiotami powiązanymi, dotyczące przeniesienia praw i zobowiązań nie wystąpiły.
Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych :

Tab. 3 Przychody i koszty, należności i zobowiązania z transakcji wzajemnych pomiędzy spółkami powiązanymi kapitałowo w roku 2005 w tys. zł :

Nazwa	CSS Beskidy	CSS Gdańsk	BiG Vent	ZEUS
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	102	18	64	
Przychody ze sprzedaży produktów	17	34	83	
Przychody razem	119	52	147	
Odsetki uzyskane			108	10
Przychody finansowe razem			108	10
Wartość zakupu towarów i materiałów	81	51	289	
Koszt zakupu usług i produktów	438	907	135	2
Koszty zakupu towarów i produktów razem	519	958	424	2
Koszt zakupu środków trwałych				39
Należności wzajemne		39	90	
Zobowiązania wzajemne	49	81	168	16

8. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji, nie wystąpiły.

9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2005 wynosiło 422 osoby. 300 osób zatrudnionych na stanowiskach technicznych, 107 osób na stanowiskach administracyjno-biurowych, 15 osób na stanowiskach robotniczych.

10. Wartość wynagrodzeń i nagród wypłaconych lub należnych dla osób zarządzających i nadzorujących emitenta za rok obrotowy.

Łączna wartość wynagrodzenia Zarządu CSS S.A. za rok 2005 wyniosła 1 078 tys. złotych : Andrzej Woźniakowski, Prezes Zarządu – 421 tys. złotych, Grzegorz Kutyla, Członek Zarządu – 364 tys. złotych, Rafał Jagniewski, Członek Zarządu – 293 tys. złotych. Wynagrodzenie Rady Nadzorczej za rok 2005 wyniosło 227 tys. złotych – Ewa Poszepczyńska, Krzysztof Poszepczyński, Jerzy Karasiuk oraz Jerzy Rybicki po 57 tys. złotych, Marcin Wójcik – 0 złotych.

11. Wartość wszystkich nie spłaconych pożyczek udzielonych przez emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich osobom bliskim (oddzielnie), a także udzielonych im gwarancji i poręczeń (oddzielnie).

W ciągu ostatniego roku Spółka nie udzielała osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim pożyczek, gwarancji ani poręczeń.

12. Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.

W roku 2005 zapłacono domierzone zobowiązanie podatkowe z tyt. rozliczenia podatku VAT za lata ubiegłe w wysokości 2,1 miliona złotych. W 2006 nastąpi rozpatrzenie odwołania Spółki .

13. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

14. Spółka Computer Service Support uzyskała osobowość prawną 23 listopada 1993 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością; 27 października 1997 zostało zarejestrowane przekształcenie formy prawnej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

15. Skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta nie osiągnęła wartości 100%.

16. Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzanymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

17. Emitent dokonał zmian stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdań finansowych.

W 2005 r. Computer Service Support S.A. dokonała zmiany stosowanych zasad rachunkowości w zakresie wyceny zobowiązań i dostaw części zamiennych w obrocie wewnątrzwspólnotowym. Dostawy wyrażone w walutach obcych przelicza się na złote według ogłaszanego przez NBP bieżącego kursu średniego waluty obcej na dzień wystawienia faktury. Według zasad obowiązujących dotychczas wycena następowała na podstawie ogłaszanego przez NBP bieżącego kursu średniego waluty obcej na dzień dokonania dostawy towaru. Różnice wartości wynikające z zastosowania różnych kursów walut przy wycenie dostawy i cenie zakupu wynikającej z faktury zakupu odnoszone są na odchylenia od cen ewidencyjnych. Odchylenia od cen ewidencyjnych rozliczane są przy zastosowaniu wskaźnika przeciętnych odchyleń. Odchylenia od cen ewidencyjnych przypadające na sprzedane towary odnoszone są odpowiednio w koszty bezpośrednie sprzedanych towarów. W wyniku powyższych zmian wyceny wystąpiły następujące różnice :

- zwiększenie zapasów magazynowych o 13,6 tysiąca złotych jako odchylenia od cen ewidencyjnych przypadających na zapasy,
- zwiększenie zobowiązań o 21,1 tysiąca złotych,
- korekta różnic kursowych o 7,5 tysiąca złotych.

Zgodnie z zasadą istotności, sprawozdanie finansowe za rok 2004 nie zostało przekształcone w tym zakresie.

18. Emitent nie dokonywał korekty błędów podstawowych.

19. Nie występuje niepewność co do możliwości zaprzestania działalności.

20. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w którym nastąpiło połączenie spółek.

Połączenie Computer Service Support S.A. jako spółki przejmującej ze spółkami AT Rege Sp. z o.o. i ArtCom Sp. z o.o. zostało rozliczone metodą nabycia i zarejestrowane 29 grudnia 2005 roku. Spółka przejmująca nie emitowała akcji dla celów połączenia. Podmiot przejmujący nabył 100 % kapitału spółek przejmowanych w transakcjach kapitałowych : ArtCom Sp. z o.o. nabycie zgodnie z umową sprzedaży udziałów z dnia 29 września 2004 roku stu udziałów o wartości nominalnej 1 000 złotych każdy, w cenie nabycia 5 864 196,10 złotych, AT Rege Sp. z o.o. nabycie zgodnie z umowami sprzedaży udziałów z dnia 4 października 2004 czterystu dwóch udziałów o wartości nominalnej 500 złotych każdy, w cenie nabycia 4 042 943,60 złotych. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółek przejętych na dzień objęcia kontroli wynosiła : ArtCom Sp. z o.o. 560 tys złotych, AT Rege 920 tys złotych. Wartość firmy ustalona na dzień nabycia wyniosła : ArtCom 5 304 tys złotych, AT Rege 3 123 tys złotych, wartość firmy spółek przejętych jest umarzana w okresie 20 lat.

21. Emitent konsoliduje jednostki podporządkowane metodą pełną. Poniższe zestawienie prezentuje kapitały własne spółek zależnych oraz wartość bilansową posiadanych przez Emitenta udziałów w spółkach zależnych oraz udział głosów Emitenta na WZW spółek zależnych.

Tab. 4 Spółki zależne CSS S.A. na dzień 31.12.2005

Spółka	Wartość bilansowa udziałów w bilansie CSS S.A.	Udział w kapitale zakładowym	Wartość kapitałów własnych
CSS Beskidy	59	45,54%	1 428
CSS Gdańsk	1 903	100%	318
BiG Vent S.A.	5 285	79,16%	3 681
ZEUS Sp. z o.o.	2 847	100%	2 937

22. Emitent sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.